

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "ТС-ФИНТЕХ" (далее ООО «ТС-ФИНТЕХ») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1197746757119 от 30.12.2019 года.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ТС-ФИНТЕХ» - 111395, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Вешняки, ул Юности, дом 13А, кабинет № 26-3

Основным видом деятельности ООО «ТС-ФИНТЕХ» в 2022 года были:

разработка программного обеспечения и консультирование в этой области;

Бухгалтерская отчетность ООО «ТС-ФИНТЕХ» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:

Обособленное подразделение в городе Москва (создано без выделения на обособленный баланс 01.03.2021 года) КПП 770345001. Адрес местонахождения: 123112, РОССИЯ, Москва г., Пресненская наб., д.12, ЭТАЖ 60

Обособленное подразделение в городе Москва (создано без выделения на обособленный баланс 06.09.2021 года) КПП 773145001. Адрес местонахождения: 121205, Россия, Москва г., Большой (Сколково инновационного центра тер) б-р, д.42, корп.1, помещ.238, 1298 (часть),Этаж 3 и 4

Списочная численность работающих в ООО «ТС-ФИНТЕХ»

на 31.12.2020 г. составила 504 человек

на 31.12.2021 г. составила 1 205 человек

на 31.12.2022 г. составила 395 человек

Руководство текущей деятельностью ООО «ТС-ФИНТЕХ» осуществляется единоличным исполнительным органом.

Руководитель постоянно действующего исполнительного органа:

с 29.10.2020 года генеральный директор Калганов Игорь Сергеевич

Уставный капитал ООО «ТС-ФИНТЕХ» соответствии с Уставом составляет 1 000 000 руб.

Участниками ООО «ТС-ФИНТЕХ» являются:

Общество с ограниченной ответственностью "Т1"

Место нахождения: 111395, Москва г, Юности ул, дом 13, офис 221

ИНН: 7720484492, ОГРН: 1197746617419.

Доля участия лица в уставном капитале: 100%

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях:

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации

на 31.12.2020 г. - 73,8757

на 31.12.2021 г. - 74,2926

на 31.12.2022 г. - 70,3375

Официальный курс ЕВРО к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации:
на 31.12.2020 г - 90,6824

на 31.12.2021 г - 84,0695

на 31.12.2022 г - 75,6553

2. Составление бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и сроки, определенные Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не оговорено иное. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом проведена сплошная инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 01.10.2022 г. Ее результаты отражены в регистрах бухгалтерского и налогового учета, в бухгалтерской и налоговой отчетности на основании надлежаще оформленных документов инвентаризации.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, к Обществу отсутствуют иски о банкротстве или несостоятельности, невозможности взыскания задолженности кредиторами.

В Обществе проводится обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с федеральным законом от 30.12.2008г №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

3. Основные положения учетной политики и фактически применяемые методы учета хозяйственных операций в бухгалтерском учете

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и особенностями хозяйственной деятельности Общества, для обеспечения последовательного и достоверного отражения фактов хозяйственной жизни Общества в бухгалтерском учете и отчетности.

Нематериальные активы. Общество применяет линейный способ амортизации используемых нематериальных активов. Начисленная амортизация нематериальных активов отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» путем накопления соответствующих сумм в течение всего срока использования нематериального актива.

В текущем периоде не было изменения сроков полезного использования нематериальных активов и изменения способов определения амортизации.

Основные средства.

Все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

При анализе состава основных средств по состоянию на 31.12.2021 г., выявлено, что объекты, соответствующие признакам, характеризующим объекты инвестиционной недвижимости и долгосрочным активам к продаже, на балансе Общества отсутствуют.

Ликвидационная стоимость была принята равной нулю для всех объектов основных средств, в связи с тем, что поступления от выбытия основных средств в конце срока полезного использования не ожидаются или ожидаемая к поступлению сумма не будет являться существенной.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Материальные активы, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением транспортных средств и объектов недвижимости. Такие материально-производственные запасы списываются на затраты в момент их отпуска в производство или эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью объектов, удовлетворяющих условиям отнесения к основным средствам, но учтенных в составе материально-производственных запасов, их учет осуществляется на соответствующих виду объекта забалансовых счетах.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Для каждого объекта основных средств общество определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды обществу. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из п. 9 ФСБУ 6/2020/2020.

Проверка на обесценение основных средств в Обществе проводится не реже одного раза в год на конец отчетного периода. По состоянию на 31.12.2022 признаков обесценения не выявлено.

На текущие даты у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием основных средств.

Материально-производственные запасы. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором понесены. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, сувенирная продукция, прочие хозяйственные товары.

При отпуске в производство, отгрузке покупателю и ином списании (выбытии) запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, и т.д., стоимость материалов, сроком службы более года, после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов

и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

В текущем периоде не выявлено обесценения запасов, резерв под обесценение не создавался.

На текущие даты у Общества отсутствуют в составе товарно-материальных ценностей запасы, находящиеся в залоге. На текущие даты у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

Учет финансовых вложений. Финансовые вложения, срок погашения которых составляет не более 3-х месяцев, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе денежных средств. Единицей учета финансовых вложений по виду «Займы выданные» является каждый транш по договору займа, выбытие происходило по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет капитальных вложений. Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Проверка на обесценение капитальных вложений в Обществе проводится не реже одного раза в год на конец отчетного периода.

Порядок проведения теста на обесценение утверждается отдельным внутренним локальным нормативным актом.

Учет аренды.

Учет аренды и лизинга ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержден приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

При переходе на ФСБУ 25/2018/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество выбрало упрощенный способ перехода, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производится единовременное признание права пользования активом и обязательства по аренде в межотчетный период по состоянию на 31.12.2021 г.

Признание полученных объектов учета аренды осуществляется на основании договора аренды.

Стоимость ППА погашается путем амортизации (линейный метод). Размер процентов по арендному договору рассчитывается умножением обязательства по аренде на начало периода на процентную ставку.

Проценты определяются на дату платежа по аренде и на последний календарный день отчетного месяца.

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов.

ФСБУ 25/2018/2018 не применяется к объектам бухгалтерского учета не классифицированным как объекты учета аренды.

ФСБУ 25/2018/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018/2018).

ФСБУ 25/2018/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11,12 ФСБУ 25/2018/2018): не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях; компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду; срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В сдачи активов в операционную аренду Общество не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Общество применила ретроспективный упрощенный переход в связи с переходом на требования ФСБУ 25/2018.

Оценочные резервы и резервы под оценочные обязательства. Обществом формируется оценочный резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждой сомнительной задолженности в зависимости от финансового положения должника и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Обществом формируются следующие резервы по оценочным обязательствам:

резерв на предстоящую оплату отпусков работникам;

резерв по выплате премиального вознаграждения.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность (юридическая или вследствие применяемой бизнес-практики), возникшая в результате прошлого события;
- уменьшение экономических выгод Общества высоко вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Предприятие признает в бухгалтерской (финансовой) отчетности оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в размере ожидаемой стоимости, которую рассчитывает, как произведение среднего заработка сотрудника на все оставшиеся на отчетную дату неиспользованные дни отпуска. Общая сумма резерва складывается из сумм резервов по каждому сотруднику Предприятия. Сумма резерва по неиспользованным отпускам включает страховые взносы.

Формирование резерва на годовое премирование производится на основании ПБУ 08/2010, а так же внутренних ЛНА Компании, а именно «Положения по оплате труда» и «Положения о годовом премировании». Согласно пункту 22 ПБУ 8/2010 в случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства или в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, неиспользованная сумма оценочного обязательства списывается с отнесением на прочие доходы организации.

Размер годовой премии рассчитывается по следующей формуле:

$$\sum \text{ПР}_{\text{год}} = \sum ((\text{ФОТ}_{\text{расч}} \times \text{ПР}_{\text{ц-год}} \times \text{T}) \times \text{K}_{\text{пр-итог}}), \text{ где}$$

$\text{ПР}_{\text{год}}$ – величина годовой премии по каждому работнику;

$\text{ФОТ}_{\text{расч}}$ – ФОТ расчетной базы, включает в себя размер должностного оклада работника, персональных надбавок, а также районных коэффициентов и надбавок, установленных законодательством Российской Федерации, с учетом количества занимаемых ставок.

$\text{ПР}_{\text{ц-год}}$ – целевой процент годового премирования (ставка премии) по каждому работнику при 100% достижении результата, устанавливается Правилами применения системы мотивации и оплаты труда производственного персонала; для непроизводственного персонала до введения системы грейдов должностей по решению Заказчика №1 ставка премии установлена на уровне 12,5% + дополнительный фонд премирования;

T – количество фактически отработанного времени в течение отчетного периода, за который производится расчет;

$K_{\text{пр-итог}}$ – итоговый коэффициент премирования (формула в п.1.5).

Если сотрудник отработал неполный отчетный период, включая, но не ограничиваясь условиями: принят в компанию позже, чем первый рабочий день в отчетном периоде; вышел из декрета или ушел в декрет, то в базу включается пропорциональное количество отработанных дней (Т), т.е. производится пропорциональный расчет.

За базу для расчёта годовой премии берется базовый оклад до вычета налогов (НДФЛ).

Если в течение отчетного периода (года) оклад менялся, то в расчет берутся фактически установленные оклады в этих месяцах - оклад на последнюю дату месяца.

Целевой процент годового премирования или ставка премии по каждому работнику – процент премии из справочника по грейдам.

Итоговый коэффициент премирования рассчитывается по формуле:

для сотрудников, не участвующих в КФМ:

$$K_{\text{пр-итог}} = K_{\text{Иннотех}} \times K_{\text{КРІ}} \times K_{\text{ИндОц}};$$

для сотрудников, участвующих в КФМ:

$$K_{\text{пр-итог}} = K_{\text{Иннотех}} \times K_{\text{Стрима}} \times K_{\text{ИндОц}}, \text{ где}$$

$K_{\text{Иннотех}}$ – коэффициент Иннотех, включающий выполнение плана по EBITDA и другие финансовые показатели компании;

$K_{\text{КРІ}}$ – коэффициент выполнения карты KPI;

$K_{\text{ИндОц}}$ – индивидуальная оценка сотрудника;

$K_{\text{Стрима}}$ – коэффициент выполнения целей стрима.

Способы оценки активов и обязательств. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Текущий налог на прибыль. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет доходов. Доходами от обычных видов деятельности Общества признаются:

доходы от оказания услуг разработке и модификации программного обеспечения.

Аналитический учет ведется по каждому виду оказываемых услуг в разрезе номенклатурных групп и ставок НДС.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнению работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнению работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, отсутствует.

Прочими доходами организации признаются: курсовые разницы, прочие доходы (продажа имущества и активов, штрафы, неустойки, списание кредиторской задолженности). Аналитический учет ведется по каждой операции, по которой формируются прочие доходы (субконто «Прочие доходы и расходы»).

При образовании в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов сомнительных долгов величина выручки не изменяется.

Учет расходов. Расходами по обычным видам деятельности признаются материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты в соответствии с перечнем статей затрат

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на себестоимость пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на производство.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочими расходами организации признаются: курсовые разницы, расходы на банковское обслуживание, проценты по займам полученным, прочие расходы (продажа имущества и активов, штрафы, неустойки, списание дебиторской задолженности) и др. Аналитический учет ведется по каждой операции, по которой формируются прочие расходы (субконто «Прочие доходы и расходы»).

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет расходов по займам и кредитам. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива

Под инвестиционным активом (в целях формирования расходов по займам и кредитам) понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. При этом длительным временем признается период времени, превышающий шесть идущих подряд календарных месяцев с момента приобретения, начала сооружения и (или) изготовления объекта имущества включительно; существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление объекта имущества признаются расходы, величина которых превышает триста миллионов рублей на момент приобретения, начала сооружения и (или) изготовления объекта имущества.

Проценты могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Под равномерным включением расходов понимается их ежемесячное признание пропорционально количеству календарных дней отчетного периода (месяца) с учетом дня получения и возврата займа (кредита).

Включение процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) существенно не отличается от равномерного включения, если в соответствии с условиями предоставления займа (кредита) начисление процентов осуществляется ежемесячно.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно (без равномерного включения).

Движение денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации

на дату осуществления или поступления платежа, разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков ООО «ТС-ФИНТЕХ» и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

В Отчете о движении денежных средств косвенные налоги отражаются свернуто по строкам:

«Прочие поступления», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, меньше суммы НДС, полученной от покупателей, заказчиков и из бюджета;

«Прочие платежи», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, полученную от покупателей, заказчиков и из бюджета.

4. Изменение в учетной политике

Обществом внесены изменения в учетную политику с 01.01.2022г в связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее ФСБУ 25/2018), ФСБУ 6/2020/2020 «Основные средства» (далее ФСБУ 6/2020) и 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету на 2023 год по сравнению с 2022 годом.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности

5.1 Основные средства

В строке баланса «Основные средства» (стр.1150) отражены следующие показатели (тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
Основные средства (без вложений во внеоборотные активы)	234 222	324 327	60 058
Вложения во внеоборотные активы	-	-	19 387
Арендованное имущество (ППА)	40 154	74 572	
Итого	274 376	398 899	79 445

Расшифровка первоначальной стоимости основных средств (тыс.руб.):

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец отчетного периода
2020 г.	-	65 832	-	65 832
2021 г.	65 832	456 989	(40 009)	482 812
2022 г., в т.ч.:	482 812	220 985	(238 316)	465 481
Основные средства (без вложений во	408 240	220 985	(238 316)	390 909

внеоборотные активы)				
Арендованное имущество (ППА)	74 572	-	-	74 572

Расшифровка начисленной амортизации (тыс.руб.):

Наименование группы основных средств	Сумма накопленной амортизации на начало отчетного периода	Начислено	Списано (выбыло)	Сумма накопленной амортизации на конец отчетного периода
2020 г.	-	5 774	-	5 774
2021 г.	5 774	78 139	-	83 913
2022 г., в т.ч.:	83 913	214 277	(107 085)	191 105
Основные средства (без вложений во внеоборотные активы)	83 913	179 859	(107 085)	156 687
в том числе оборудование	83 913	179 859	(107 085)	156 687
Арендованное имущество (ППА)	-	34 418		34 418

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Общество не имеет объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности, которые были получены по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. отсутствуют.

5.2 Нематериальные активы

Расшифровка нематериальных активов и вложений в нематериальные активы (стр. 1110) (тыс.руб.):

Вид НМА	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
Товарный знак	30	34	-
Программы для ЭВМ		-	-
Неисключительные лицензии на ПО	106 986	204 826	5 213
Прочие НМА	491	646	
Вложения в нематериальные активы	-	-	330
Итого	107 507	205 506	5 543

Расшифровка первоначальной стоимости нематериальных активов (тыс.руб.):

Наименование группы НМА	Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец отчетного периода
2020 г.	-	-	-	-
2021 г.	-	813	-	813
2022 г.	813	-	-	813

Расшифровка начисленной амортизации нематериальных активов (тыс.руб.):

Наименование группы НМА	Сумма накопленной амортизации на начало отчетного периода	Начислено	Списано (выбыло)	Сумма накопленной амортизации на конец отчетного периода
2020 г.	-	-	-	-
2021 г.	-	133	-	133
2022 г.	133	159	-	292

Расшифровка стоимости неисключительных лицензий на ПО (тыс.руб.)

	Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец отчетного периода
2020 г.	-	5 531	(318)	5 213
2021 г.	5 213	220 675	(21 062)	204 826
2022 г., в т.ч.:	204 826	12 640	(110 480)	106 986

5.3 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений (тыс.руб.):

Наименование вида финансовых вложений	Стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие	Стоимость на конец отчетного периода
2020 г.	-	-	-	-
2021 г.	-	1 400 000	-	1 400 000

Наименование вида финансовых вложений	Стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие	Стоимость на конец отчетного периода
2022 г., в т.ч.:	1 400 000		-	
Займы выданные долгосрочные	1 400 000	450 000	(1 516 678)	333 322

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений (тыс.руб.):

Наименование вида финансовых вложений	Стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие	Стоимость на конец отчетного периода
2020 г.	-	-	-	-
2021 г.				
2022 г., в т.ч.:	-	25 000	(25 000)	-
Займы выданные краткосрочные	-	25 000	(25 000)	-

5.4 Запасы

Информация о наличии и движении запасов (тыс.руб.):

Наименование вида запасов	Стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие	Стоимость на конец отчетного периода
2020 г., в т.ч.:	-	745 873	(622 093)	123 780
Прочие запасы	-	2 857	(2 857)	-
Материалы	-	4 017	(4 017)	-
Незавершенное производство	-	738 999	(615 220)	123 780
2021 г., в т.ч.:	123 780	4 656 762	(4 776 917)	3 625
Прочие запасы	-	25 306	(25 306)	
Материалы	-	30 295	(26 670)	3 625
Незавершенное производство	123 780	4 601 161	(4 724 941)	-
2022 г., в т.ч.:	3 625	41 411	(44 250)	786

Материалы	3 625	41 411	(44 250)	786
-----------	-------	--------	----------	-----

5.5 Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена ниже.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. имела следующую структуру (тыс.руб.):

Дебиторская задолженность	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г
Долгосрочная дебиторская задолженность (обеспечительный платеж арендодателю)	7 128	7 128	
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	18 557	173 627	30 238
Расчеты с покупателями и заказчиками	31 533	12 895	-
Расчеты по налогам и сборам: НДФЛ	333	29	124
Расчеты по налогам и сборам: страховые взносы	-	-	104
Расчеты с подотчетными лицами	47	59	28
Расчеты будущих периодов (страхование)	5	12 085	2 170
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	1 430	276	34
Прочие расчеты с физическими лицами	2	6	-
Расчеты с персоналом по возмещению материального ущерба	61	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	81	73	237
Итого	59 177	206 178	32 935

5.6 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают (тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	998	999	339
Депозиты	14 209	1 929 190	163 200
Итого стр. 1250 Ф № 1	15 207	1 930 189	163 539

Информация о наличии денежных средств, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 г. соответствует форме «Отчет о движении денежных средств» за 2022 г. (строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»)

В составе денежных средств ООО «ТС-ФИНТЕХ» отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетные даты.

Открытые, но не использованные кредитные линии, овердрафты у ООО «ТС-ФИНТЕХ» отсутствуют.

На отчетную дату отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу ООО «ТС-ФИНТЕХ».

Состав отдельных денежных потоков «Отчета о движении денежных средств» (тыс.руб.)

Показатель	За год 2022 г.	За год 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Платежи поставщикам за сырье , материалы, работы стр 4121 в том числе с основным обществом	(1 713)	(1 169)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Денежные потоки от возврата предоставленных займов, стр 4213 с основным обществом	866 678	-
Денежные потоки в виде выданных займов, стр 4223 с связанными сторонами	(300 000)	(900 000)
Денежные потоки от финансовых операций		
Платежи на уплату дивидендов по распределению прибыли в пользу собственников (участников), стр 4321	(752 830)	-

5.7 Прочие активы

Расшифровка прочих оборотных активов (тыс.руб.):

Виды прочих активов	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Расходы на лицензии за программное обеспечение	44	146 295	2 051
НДС по авансам и предоплатам	15 290	-	-
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	693	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	2 898	-	-
Итого	18 925	146 295	2 051

6. Капитал и резервы

Величина нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 64 689 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 748 121 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. – составляет в сумме 192 185 тыс. руб.

В 2022 г. произведено распределение прибыли согласно Решению № 18/22 от 14.04.2022 г., объявлены и выплачены дивиденды в размере 752 830 тыс.руб.

7. Займы и кредиты

Расшифровка заемных средств приведена в таблице (тыс.руб.):

Наименование	Контрагент	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Долгосрочные		419 164	-
TD22-2-D-F от 18.01.2022	ООО "Т-Дата" (срок погашения до 31.12.2024 г.)	419 164	-
Итого заемные средства		419 164	-

Величина заемных средств по состоянию на 31.12.2019 г. равна 0. Все средства привлечены в российских рублях.

Задолженность по займам от компаний – связанных сторон на 31 декабря 2022 г. составляет 419 164 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. составляет 0 тыс. руб.

Движение по займам, кредитам и процентам представлено в таблице ниже (тыс.руб.):

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Остаток на начало года	-	-
Привлечение займов и кредитов	1 000 000	338 000
Начислено процентных расходов в составе прочих расходов	842	444
Погашение займов и кредитов, процентов	(581 678)	(338 444)
Остаток на конец года	419 164	-

Штрафные санкции по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. не взыскивались.

8. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2022 год представлено в таблице ниже (тыс.руб.):

Наименование показателя	На начало отчетного периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	На конец отчетного периода
2021 г.					
Резерв по выплате премиального вознаграждения	60 448	530 210	(46 732)	(13 716)	530 210
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	37 345	219 283	(113 630)	(5 142)	137 856

Итого оценочные обязательства 2021 г.	97 793	749 493	(160 362)	(18 858)	668 066
2022 г.					
Резерв по выплате премиального вознаграждения	530 210	358 055	(518 136)	(87 828)	282 301
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	137 856	135 587	(262 789)	(9 694)	960
Итого оценочные обязательства 2022 г.	668 066	493 642	(780 925)	(97 522)	283 261

Суммы начисленных резервов отражены в отчетном периоде в составе расходов по обычным видам деятельности.

9. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в таблице (тыс.руб.):

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 019	206 840	5 336
Расчеты по авансам полученным от заказчиков	-	2 579 652	110 979
Расчеты по налогам и сборам	3 887	-	-
Прочие расчеты с физическими лицами	81	149	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	10	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	449	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	10	10 127	-
Итого	25 997	2 797 227	116 315

Просроченная задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

10. Прочие обязательства

Расшифровка прочих долгосрочных обязательств приведена в таблице (тыс.руб.):

Наименование контрагента, договор	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г.
ООО «Сити-60» Договор аренды офиса (№ FIN21-44-L от 18.02.2021) – долгосрочная аренда	3 249	43 178	-
Итого	3 249	43 178	-

Расшифровка прочих краткосрочных обязательств приведена в таблице (тыс.руб.):

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г.
ООО «Сити-60» Договор аренды офиса (№ FIN21-44-L от 18.02.2021) – долгосрочная аренда	39 928	31 395	-
Итого	39 928	31 395	-

Общество арендует офисное помещение у контрагента ООО «Сити-60» по договору аренды нежилых (офисных помещений) от 19.02.2021 г. , срок аренды с 01.03.2021 г по 29.02.2024 г. Договором предусмотрена обязанность выплатить арендодателю обеспечительный платеж не позднее 5 рабочих дней с даты подписания договора в сумме 5.940 тыс руб, не включая НДС, при этом НДС подлежит обязательному перечислению арендодателю сверх суммы обеспечительного платежа. По окончании договора аренды обеспечительный платеж возвращается арендатору.

Договором определено, что арендатор должен обеспечить наличие и поддержание в силе в течение всего срока действия договора страховых полисов гражданской ответственности на сумму не менее 40 000 тыс рублей на каждый страховой случай и франшизой не более 40 тыс руб, и не позднее даты начала производства в помещениях улучшений- полисов страхования подрядчиками арендатора, привлекаемыми последним для выполнения производства улучшений.

По данному договору Общество применяет ФСБУ 25/2018/2018. По состоянию на 31.12.2021 г в учете отражены ППА и ОА

Для расчета дисконтированной стоимости была применена ставка дисконтирования -10,5 % (ключевая ставка ЦБ на 31.12.2021 г-8,5% увеличенная на 2% с учетом инфляции)

За 2022 г сумма начисленных процентов начисленных на задолженность по арендным платежам составила-5 730 тыс руб.

Общая сумма переменных платежей, которая не учтена в стоимости арендной платы за 2022 г составила -3.947 тыс руб без учета НДС. Договором определено , что в состав переменной арендной платы включаются стоимость потребленной электрической энергии, коммунальные платежи при использовании офисного помещения

В текущем периоде не было затрат связанных с улучшениями арендованного имущества. Договором определено, что затраты на производство улучшений арендатору арендодателем не компенсируются вне зависимости от оснований прекращения договора. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям отсутствуют.

В течении 2022 г не было пересмотра фактической стоимости ППА и обязательств по аренде.

Расшифровка краткосрочных обязательств по аренде согласно требованиям п.46 ФСБУ 25/2018/2018 приведена в таблице (тыс.руб.):

Наименование контрагента, договор	срок действия договора	Расходы по аренде в 2022 г.	Будущие арендные платежи (без НДС)
ТЕХНОПАРК СКОЛКОВО ООО			
Договор № ДА/63/21 от 07.06.2021	01.07.2021-11.01.2023	2 067	0
Договор № ДА/32/22 от 28.02.2022	01.03.2022-11.01.2023	710	0

Договор № ДА/254/21 от 27.12.2021	27.12.2021- 19.12.2022	102	0
ТЕХНОТРАНССЕРВ ООО			
Договор № 6-17.22/ХС от 01.07.2022	01.07.2022- 31.05.2023	39	19

Расшифровка прочих краткосрочных обязательств (помимо аренды) приведена в таблице (тыс.руб.):

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г.
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	24	3 195	-
Итого	24	3 195	-

11. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (тыс.руб.):

Виды деятельности	Выручка за 2022г, без НДС	Себестоимость за 2022г	Валовая прибыль за 2022г
Заказная разработка ПО	224 211	(41 688)	182 523
Модификация существующего ПО	2 921 799	(2 654 540)	267 259
Сопутствующие услуги по разработке ПО	366 222	(126 826)	239 396
Итого	3 512 232	(2 823 054)	689 178
Виды деятельности	Выручка за 2021г, без НДС	Себестоимость за 2021 г	Валовая прибыль за 2021г
Заказная разработка ПО	1 556 663	(256 455)	1 300 208
Модификация существующего ПО	3 858 819	(4 369 898)	(511 079)
Сопутствующие услуги по разработке ПО	600 725	(98 588)	502 137
Итого	6 016 207	(4 724 941)	1 291 266

Расшифровка себестоимости по статьям затрат (тыс.руб.):

Наименование статьи затрат	2022 год	2021 год
----------------------------	----------	----------

Амортизационные отчисления	32 296	47 800
Затраты на оплату труда	1 602 278	3 058 115
Отчисления на социальные нужды	92 775	109 488
Добровольное медицинское страхование	16 756	9 729
Услуги по заказной разработке ПО	1 061 381	1 496 013
Резервы на выплату отпусков, вознаграждений	16 328	-
Лицензионные расходы за программное обеспечение	1 105	2 853
Прочие затраты, в том числе стоимость, реализованных товаров	135	943
Итого затрат	2 823 054	4 724 940

В том числе расшифровка управленческих расходов по статьям затрат (тыс.руб.):

Наименование	2022 год	2021 год
Расходы на оплату труда	179 561	330 153
Отчисления на социальные нужды (ПФР, ФМС и ФСС)	7 128	10 515
Сумма начисленной амортизации	165 966	20 903
Материальные расходы	11 652	26 355
Расходы по аренде зданий, офисов, складских помещений	2 892	37 642
Консультационные услуги	1 837	3 809
Юридические, нотариальные услуги	24	51
Резервы на выплату отпусков, вознаграждений	46 115	-
Добровольное медицинское страхование	6 643	8 929
Лицензионные расходы за программное обеспечение	220 749	73 531
Прочие расходы	119 493	214 937
Итого управленческие расходы	762 060	726 825

В том числе расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат (тыс.руб.):

Наименование	2022 год	2021 год
Расходы на оплату труда	29 437	20 795
Отчисления на социальные нужды (ПФР, ФМС и ФСС)	1 236	608

Наименование	2022 год	2021 год
Сумма начисленной амортизации	455	272
Резервы на выплату отпусков, вознаграждений	404	
Добровольное медицинское страхование	656	
Прочие расходы	4 357	3 631
Итого коммерческие расходы	36 545	25 306

По итогам деятельности Общества за 2022 г. чистая прибыль составила 69 998 тыс.руб. ; за 2021 г. чистая прибыль составила 560 646 тыс.руб.

12. Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов (тыс.руб.):

Прочие доходы	Доходы за 2022 год	Доходы за 2021 год
Продажа основных средств и иных активов	111	-
Курсовые разницы	583	1 054
Оценочные обязательства по оплате труда	97 522	18 858
Прочие	9 386	730
Итого прочие доходы	107 602	20 642

Расшифровка прочих расходов (тыс.руб.):

Прочие расходы	Расходы за 2022 год	Расходы за 2021 год
Расходы на РКО	(411)	(487)
Курсовые разницы	(5 743)	(2 747)
Прочие HR расходы	(6 857)	(21 371)
Прочие	(40 593)	(30 038)
Итого прочие расходы	(53 604)	(54 643)

Выручка от реализации основных средств в 2021 году составила 35 342 тыс. руб., себестоимость реализованных основных средств составляла 35 342 тыс руб, финансовый результат от выбытия 0 руб.

В 2022 году выручка от реализации основных средств составила 145 328 тыс. руб, себестоимость реализованных активов 145 217 тыс руб, финансовый результат от выбытия прибыль 111 тыс.руб.

В отчете о финансовых результатах за 2022 г. прибыль от реализации основных средств отражена в составе строки 2340 «Прочие доходы».

13. Расчеты по налогу на прибыль (тыс.руб.).

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	70 889	559 787
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	0	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет отчетного периода	92 395	584 288
Ставка налога на прибыль	0%	-
Налог на прибыль за текущий период	0	-

14. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Список аффилированных лиц Общества с ограниченной ответственностью «ТС-Финтех» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г.

№ п/п	ИНН	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного /входящего в группу лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным/входящим в группу	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	7720484492	Общество с ограниченной ответственностью «Т1»	г. Москва, ул. Юности, д. 13, офис 221	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества	100% в ООО «ТС-Финтех»
2	701711150910	Калганов Игорь Сергеевич	Российская Федерация	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Единоличный исполнительный	0%

				й орган Общества	
3	7718286334	Общество с ограниченной ответственностью «Сирокко Технолоджи»	г. Москва, ул. Юности, д. 13, каб. 201	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
4	501200916822	Манкос Юлия Юрьевна	Российская Федерация	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
5	7710007966	Общество с ограниченной ответственностью «МультиКарта»	г. Москва, ул. Воронцовская, д. 43, стр. 1	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
6	773604687089	Подольский Дмитрий Владимирович	Российская Федерация	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
7	7713316514	Акционерное общество «ТЕХНОСЕРВЪ А/С»	г. Москва, Коровинское шоссе, дом 10, помещение 201	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
8	773379389233	Казанцев Михаил Степанович	Российская Федерация	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
9	9718107268	Общество с ограниченной ответственностью «Т1 Инновации»	г. Москва, ул. Иркутская, д. 11, корп. 1, этаж 1, пом. 5, комн. 64, офис 2008	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%

10	501211245171	Леяк Ольга Вячеславовна	Российская Федерация	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
11	9718130309	Общество с ограниченной ответственностью «ТСК Технолоджи»	г. Москва, ул. Хромова, д. 20, этаж 1, офис 1-60	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
12	7722286471	Общество с ограниченной ответственностью «Техносерв АС»	г. Москва, ул. Б. Черемушкинская, д. 13, стр. 4	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
13	7720479358	Общество с ограниченной ответственностью «Т1Клауд»	г. Москва, ул. Юности, д. 13А, каб. 8	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
14	772375223683	Степанов Антон Васильевич	Российская Федерация	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
15	7720479301	Общество с ограниченной ответственностью «ТС-Центр»	г. Москва, ул. Юности, д. 13А, каб. 5	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
16	7722204060	Общество с ограниченной ответственностью «ТехноТрансСерв»	Московская область, Ленинский район, г. Видное, Северная промзона, Испытательный корпус, помещение 1	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
17	Per. № 191115902	Иностранное общество с ограниченной	Республика Беларусь	Лицо, принадлежащее к той группе	0%

		ответственностью «Техносерв Бел»		лиц, к которой принадлежит Общество	
18		Самодумский Павел Юрьевич	Республика Беларусь	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
19	Рег. № 286.110.07120	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОСЕРВ ИНТ»	Республика Армения	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
20	7722536788	Общество с ограниченной ответственностью «Техносерв Менеджмент»	г. Москва, Коровинское шоссе, дом 10, этаж 2, помещение 201	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
21	772008748395	Кузнецов Сергей Александрович	Российская Федерация	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
22	7720492736	Общество с ограниченной ответственностью «Т-ДАТА»	г. Москва, ул. Юности, д. 13, кабинет 223	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
23	9731059310	Общество с ограниченной ответственностью «ТС-Иннотех»	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Вешняки, ул. Юности, д.13А, кабинет 26-1	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
24	7720479365	Общество с ограниченной ответственностью «ТС Интеграция»	111395, город Москва, ул. Юности, д. 13А, кабинет 28	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%

25	9731059341	Общество с ограниченной ответственностью «ТС Цифровые технологии»	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Вешняки, ул. Юности, д.13А, кабинет 26-2	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
26	7727790940	Общество с ограниченной ответственностью «Сервioniка»	г. Москва, Ленинский проспект, д. 42, корп. 1-2-3, помещение II, комн. 22	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
27	772151432465	Ельцов Александр Сергеевич	Российская Федерация	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
28	7720850357	Общество с ограниченной ответственностью «Монолит»	г. Москва, ул. Юности, д. 13, каб. 12	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
29	772032840105	Аляутдинов Тимур Минерович	Российская Федерация	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
30	9703079755	Общество с ограниченной ответственностью «Цифровой Офис»	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, Пресненская наб., д.12, этаж 67, офис А6А	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
31	9731079549	Общество с ограниченной ответственностью «Т1 Диджитал»	г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Можайский, тер. Сколково Инновационного центра, Б-р. Большой, д. 42, стр. 1, помещ. 182	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
31	771471435985	Лунькова Татьяна Валерьевна	Российская Федерация	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой	0%

				принадлежит Общество	
32	9731081330	Общество ограниченной ответственностью «Дататех»	с г. Москва, тер. Сколково Инновационного центра, б-р Большой, д. 42, стр. 1, помещ. 182, часть I	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
33	Рег. Номер 193589565	Общество ограниченной ответственностью «Будущее технологий»	с Республика Беларусь	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
34		Василюк Алексей Викторович	Республика Беларусь	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
35	9703073496	Общество ограниченной ответственностью «Группа компаний «Иннотех»	с г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, Пресненская наб., д. 12, этаж 57, офис 9	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
36	504001994638	Харитонов Дмитрий Сергеевич	Российская Федерация	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
37	7707430681	Общество ограниченной ответственностью «Экосистема недвижимости «Метр квадратный»	с 127055, г. Москва, ул. Лесная, д. 43, под VI, пом. 4Ч	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
38	771700779074	Дусалеев Вячеслав Юрьевич	Российская Федерация	Лицо, принадлежаще е к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%

39	Рег. номер	Общество ограниченной ответственностью «С чистого листа»	Республика Беларусь	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%
	193200620				
40		Пьянин Игорь Семенович	Республика Беларусь	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- участники Общества;
- основной управленческий персонал;
- контролируемые и дочерние хозяйственные общества;
- компании, на которые Общество оказывает существенное влияние;
- компании, контролируемые участником Общества.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (тыс. руб.) за 2022 - 2021 гг. приведены в Приложении №1.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом, по которой срок исковой давности истек, и долги, нереальные для взыскания, в периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Сведения о конечном бенефициаре:

ИНН	Наименование / Ф.И.О	Адрес регистрации	Руководитель / участник / акционер / бенефициар и его доля (%) в уставном капитале
501200916822	Манкос Юлия Юрьевна	г. Москва, ул. Кунцевская, д. 8, корп. 1, кв. 377	Руководитель ООО «Сирокко Технолоджи»/участник ООО «Т1» - 0,1%, ед. участник ООО «Сирокко Технолоджи» - 100%/бенефициар

В течение 2022-2021 гг. Организация выплатила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Основной управленческий персонал	Оплата труда, тыс. руб. в год	НДФЛ тыс. руб. в год	страховые взносы, тыс. руб. в год	% от общего ФОТ
2021	11 285	1 627	144	0,40
2022	67	9	6	0,003

Все выплаты управленческому персоналу являются краткосрочными. Долгосрочные выплаты не предусмотрены.

15. Условные факты хозяйственной деятельности.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации. Действующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство характеризуется существенной долей неопределенности, допускает возможность различного толкования, выборочное и непоследовательное применение, и подвержено частым изменениям, происходящим практически без заблаговременного уведомления, с возможностью их ретроспективного применения. Интерпретация руководством Общества российского законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими государственными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства были интерпретированы им корректно, и позиция Общества в отношении налоговых вопросов должна быть поддержана налоговыми органами и судами.

В 2022 году хозяйственная деятельность осуществляется в условиях санкционных ограничений при дополнительной поддержке экономики со стороны Правительства РФ. В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Судебные дела, в которых ООО «ТС-Финтех» фигурировал как истец/ответчик в 2022 году представлены ниже:

№	Наименование Истца	Наименование Ответчика	Реквизиты договора, по которому предъявлены иски	Реквизиты иска (номер, дата) и стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу	Расчетная оценка финансовых последствий, тыс. руб.
1	ООО «ТС-Финтех»	ГУ ПФ РФ №2 по г. Москве и Московской области	-	Первая инстанция, А40-103700/2022	Оспаривание админ. штрафа, 753	Решение принято в пользу организации	0, 005

Решение вынесено в течение года и не влияет на показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2022.

Других потенциальных исков Общество не имеет.

Обеспечения (гарантии, поручительства) выданные

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имеет выданные гарантии и поручительства (Поручитель – ООО «ТС-Финтех», валюта всех договоров – российский рубль) (тыс.руб.):

Наименование кредитора	Заемщик	№ договора поручительства	Лимит в валюте договора	Текущая задолженность в валюте договора	Продукт
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «ТС Интеграция»	5437-П/7 (поручительство предоставлено сроком до 15.11.2027)	15 127 292	13 781 536	кредит
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «ТС Интеграция»	5775-П/6 (поручительство предоставлено сроком до 15.11.2027)	3 561 254	3 221 936	кредит
ООО "ФинансБизнесГрупп"	ООО «ТС Интеграция»	ДП5-FBG-TCI-01 (поручительство предоставлено сроком до 15.11.2027)	3 533 617	3 478 775	займ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет выданные гарантии и поручительства (Поручитель – ООО «ТС-Финтех», валюта всех договоров – российский рубль) (тыс.руб.):

Наименование кредитора	Заемщик	№ договора поручительства	Лимит в валюте договора	Текущая задолженность в валюте договора	Продукт
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «ТС Интеграция»	5437-П/7 (поручительство предоставлено сроком до 15.11.2027)	15 127 292	14 835 822	кредит
ООО "ФинансБизнесГрупп"	ООО «ТС Интеграция»	ДП5-FBG-TCI-01 (поручительство предоставлено сроком до 15.11.2027)	3 533 617	3 505 633	займ

Обеспечения (гарантии, поручительства) полученные.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет обеспечений в форме поручительств третьих лиц и гарантий по дебиторской задолженности.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ТС-Финтех» (ОГРН 1197746757119, ИНН 9731059373) (далее – «Общество») настоящим сообщает, что Общество входит в одну группу лиц (ГК Т1, Иннотех) (далее – «ГК»), где успешно зарекомендовало себя. В структуре ГК Общество отвечало за проекты «Сколково». С момента создания Общества и до конца 2022 г. были достигнуты поставленные цели в полном объеме, в связи с чем имеющиеся ресурсы и опыт перенаправлены на развитие новых проектов ГК. В 4 квартале 2022 г. произошло существенное изменение условий хозяйствования. В связи с реструктуризацией Общества и формированием новых бизнес-кластеров, произошел отток персонала в рамках перевода в другие балансовые единицы ГК. В связи с этим среднесписочная численность сократилась в 2022 году до 395 человек. Численность персонала на 31.12.2021 г. составляла 1287 человек, на 31.12.2022 г. – 29 человек. Также произошло выбытие вычислительной техники (основных средств), закрепленной за данным персоналом, путем продажи оборудования по договорам купли-продажи. Также в связи с формированием данных кластеров произошло перераспределение потоков выручки между компаниями ГК. В 2022 году по сравнению с 2021 годом наблюдается падение объемов выручки. Выручка за 4 квартал 2022 года составила 21 829 156,80 руб. (в том числе НДС 20%). Но Общество выполнило все свои обязательства перед партнерами, обеспечив предоставление качественных услуг заказчикам и вышло на бухгалтерскую прибыль в размере 70 889 млн.руб. У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность, Общество продолжает обслуживать все взятые на себя обязательства и не планирует прекращать свою деятельность в течение 2023 года. В 2023 г. перед Обществом стоит задача по переходу в ряд управляющих компаний, через прямое участие в некоторых балансовых единицах ГК. Общество войдет в состав высших органов управления (Общее собрание участников), будет делиться опытом, принимать соответствующие решения наряду с другими участниками. Общество планирует получать доходы от участия в других юридических лицах. При этом Общество также планирует развивать новые проекты, по мере потребностей IT рынка, так как именно рынок IT услуг является самым динамически развивающимся и перспективным для ГК в 2023 году. Падение объемов рынка IT услуг в Российской Федерации в прогнозируемом 2023 году не ожидается. Общество не находится в стадии ликвидации, а участник Общества не планирует принимать решений в части прекращения деятельности Общества в течение 12 (двенадцати) месяцев с последней отчетной даты. Стоит отметить, что Общество выступает поручителем по ряду ключевых сделок с кредитной организацией. Сумма обеспечений выданных по обязательствам третьих лиц согласно разделу "Обеспечения (гарантии и поручительства) выданные" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год составляет 20.482.247 тыс. руб. При этом Общество оценивает вероятность требования одновременного погашения обязательств, по которым выданы обеспечения как низкую. Дополнительно сообщаем, что общий бизнес-план ГК на 2023 г. планируется сформировать до даты проведения годового общего собрания участников Общества.

16. Сопоставимые данные сравнительных показателей прошлых отчетных периодов

Включенные в бухгалтерскую отчетность за отчетный год сравнительные данные за период, предшествующий отчетному, скорректированы для обеспечения сопоставимости.

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. Организацией в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010, ФСБУ 6/2020/2020, ФСБУ 25/2018/2018 были скорректированы сравнительные показатели бухгалтерского баланса (на 31.12.2021 г.):

стр. 1150 «Основные средства» - в связи с переходом на требования ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 был проведен ретроспективный пересчет показателя строки 1150 по состоянию на 31.12.2021 г.

стр. 1100 «Итого по разделу I»

стр. 1600 «Баланс»

стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - в связи с переходом на требования ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 был проведен ретроспективный пересчет показателя строки 1370 по состоянию на 31.12.2021 г.

стр. 1300 «Итого по разделу V»

стр. 1450 «Прочие обязательства» - в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 был проведен ретроспективный пересчет показателя строки 1450 по состоянию на 31.12.2021 г.

стр.1400 «Итого по разделу IV»

стр. 1550 «Прочие обязательства» - в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 был проведен ретроспективный пересчет показателя строки 1450 по состоянию на 31.12.2021 г.

стр.1500 «Итого по разделу V»

стр. 1700 «Баланс»

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2022 г, в части сравнительных показателей за 2021г

Наименование показателя	Код строки	2021			
		Сумма до корректировки (тыс.руб.)	Сумма с учетом корректировки (тыс.руб.)	Изменение (тыс.руб.)	Причина корректировки
Основные средства	1150	329 635	398 899	69 264	Формирование ППА-74 573, корректировки в части амортизации-(13.960), в части стоимости основных средств-8.651
Итого по разделу I	1100	1 936 544	2 005 809	69 295	
Баланс	1600	4 222 832	4 292 096	69 264	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	752 830	747 521	(5 309)	Корректировка в части амортизации (13.960) и по стоимости основных средств-8 651
Итого по разделу III	1300	753 830	748 521	(5 309)	
Прочие обязательства	1450	-	43 178	43 178	Долгосрочное ОА- 43178
Итого по разделу IV	1400	514	43 692	43 178	
Прочие обязательства	1550	3 195	34 590	31 395	Краткосрочное ОА -31395
Итого по разделу V	1500	3 468 488	3 499 883	31 395	
Баланс	1700	4 222 832	4 292 096	69 264	

В связи с переходом на требования ФСБУ 6/2020 были скорректированы стр.2340 и стр.2350 «Отчета о финансовых результатах» за 2021 год (результат от выбытия основных средств показан свернуто):

Наименование показателя	Код строки	2021		
		Старый показатель (тыс.руб.)	Новый показатель (тыс.руб.)	Изменение (тыс.руб.)
Прочие доходы	2340	55 984	20 642	(35 342)
Прочие расходы	2350	(89 985)	(54 643)	35 342

Так же для отражения этих изменений была скорректированы стр. 3200 «Отчета об изменениях капитала»

Наименование показателя	Код строки		Старый показатель (тыс.руб.)	Новый показатель (тыс.руб.)	Изменение (тыс.руб.)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	Нераспределенная Прибыль(непокрытый убыток)	752 830	747 521	(5 309)
		ИТОГО	752 830	747 521	(5 309)

17. События, произошедшие после 31 декабря 2022 г.

О прочих фактах хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год информируем о следующем:

- по выданным договорам поручительства сообщаем о полном погашении Заемщиком задолженности

Наименование кредитора	Заемщик	№ договора поручительства	Лимит в валюте договора	Текущая задолженность в валюте договора	Продукт
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «ТС Интеграция»	5437-П/7 (поручительство предоставлено сроком до 15.11.2027, полное погашение обязательства 03.03.2023)	15 127 292	0	кредит
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «ТС Интеграция»	5775-П/6 (поручительство предоставлено сроком до 15.11.2027, полное погашение обязательства 03.03.2023)	3 561 254	0	кредит

Наименование кредитора	Заемщик	№ договора поручительства	Лимит в валюте договора	Текущая задолженность в валюте договора	Продукт
ООО "ФинансБизнесГрупп"	ООО «ТС Интеграция»	ДП5-FBG-TCI-01 (поручительство предоставлено сроком до 15.11.2027, полное погашение обязательства 28.02.2023)	3 533 617	0	займ

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящий момент в связи с:

введением санкций в отношении Российской Федерации и (или);

введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства,

закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний;

колебанием курса валюты;

колебанием ключевой ставки;

прекращением деятельности ряда контрагентов на территории РФ

руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

О прочих фактах хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год информация отсутствует.

Генеральный директор

Калганов И.С.

« » 2023 г.



Томашевский В.В.