

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТРЭЙД ИНВЕСТ ТЕХНОЛОДЖИЗ»

Краткое наименование Общества: ООО «ТРЭЙД ИНВЕСТ ТЕХНОЛОДЖИЗ» (далее – Общество).

Организация была учреждена в 2014 году.

Организация зарегистрирована по адресу: 111395, г Москва, ул Юности, 13А, каб 51

Фактический адрес Организации: 111395, г Москва, ул Юности, 13А, каб 51

Данные о государственной регистрации Организации: дата регистрации 04 декабря 2014 года, ОГРН 5147746448559.

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

- строительно-монтажные работы
- продажа товаров

Организация состоит в СРО и имеет лицензии

№ п/п	Наименование лицензируемой деятельности	Лицензирующий орган	Регистрационный номер/дата выдачи	Срок действия
4	СМК (Система менеджмента качества) Сертификат соответствия ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001: 2015)	Система сертификации федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	Сертификат РОСС RU.31908.04ФА31/СС.005-18 от 18.12.2020 г.	18 декабря 2023 г.
5	МЧС Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	50-Б/01514 от 12.09.2017	-

Участниками Организации являются :

Губашева И.М.- 76%

АО «ТЕХНОСЕРВЪ А/С» - 24%.

Бенефициарным владельцем общества, доля владения 76% , является Губашева Инесса Маратовна, ИНН 770906099627 , СНИЛС 001-660-314 88

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Организации в 2022 году составила 2 человека (2021 год; 2 человека).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества – Шейнрок Д.И.

## 2. СОСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

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.

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 01.10.2022г. 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**

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.**

Нематериальные активы Общества создаются своими силами, в первоначальную стоимость включаются все затраты по его разработке :

- расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива или при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ по трудовому договору;
- отчисления на социальные нужды (в том числе единый социальный налог);
- расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;
- суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;
- иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.
- 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.

Срок списания расходов на научные исследования и опытно конструкторские разработки (срок полезного использования) устанавливается равным двум годам.

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

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 Предприятием был выбран способ отражения последствий изменения учетной политики с единовременной корректировкой балансовой стоимости на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

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.

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 «Бухгалтерский учет аренды» утвержден приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

При переходе на ФСБУ 25/2018 «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.

Утвержденная в рамках Группы компаний ставка дисконтирования:

Ставка дисконтирования = Ключевая ставка Банка России + 2 п.п., по состоянию на 01.01.2022г = 10,5%

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов.

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

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

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11,12 ФСБУ 25/2018): 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.

**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;

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.

- Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности. Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.
- Для определения оценочного обязательства в виде резерва на конец года, используется действующий порядок расчета среднего заработка для отпуска, при этом расчет ведется отдельно, на каждого сотрудника:
- $(\text{СуммаФОТгод} * \text{неиспользованные дни отпуска} * \% \text{ налогов})$ , где:
  - $\text{СуммаФОТгод}$  -общая сумма заработной платы за год (включая в себя все начисления, кроме компенсации за неиспользованный отпуск)
  - 29,3 - среднее число дней в месяц
  - неиспользованные дни отпуска - количество дней неиспользованного отпуска на конец года
  - $\%$  налогов -сумма налогов в процентном соотношении (согласно действующего законодательства) начисляемых на фонд заработной платы.
- Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

**Доходы.** Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (выручку) и прочие доходы. Выручкой Общества признаются доходы от оказания сервисных услуг, от продажи оборудования. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении.

**Расходы.** Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

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.

**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).

**Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.** В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, в т.ч. депозиты со сроком размещения не более 3-х месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены

незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Суммы возврата указанных средств, оплаченных в предыдущих отчетных периодах, отражаются в Отчете движения денежных средств по соответствующим строкам.

**Прочие активы (оборотные и внеоборотные).** В состав прочих активов включаются следующие расходы:

- расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий;
- прочие аналогичные расходы.

#### **Активы и обязательства в иностранных валютах**

- При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты ЦБ РФ к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	70,3375	74,2926
Евро	75,6553	84,0695

- Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

#### **4. ИЗМЕНЕНИЯ 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 «Бухгалтерский учет аренды» (далее ФСБУ 25), ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее ФСБУ 6) 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: ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

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

	На 31.12.2022 г	На 31.12.2021 г	На 31.12.2020 г

Основные средства (ППА)	-	486	-
Вложения во внеоборотные активы	-	-	-
Итого основные средства	-	486	-

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 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.

#### 6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Данные по нематериальным активам и вложениям в нематериальные активы (стр. 1150): на 31.12.22,

31.12.21, 31.12.20 отсутствуют

#### 7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений

Наименование	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Вклады в уставные капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-
Займы, выданные без учета процентов	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	-	-	-	-

Движение по займам выданным, представлено в таблице ниже:

Займы выданные (тело) до вычета резерва на возможные потери	31 декабря 2022 г.		31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные
Остаток на начало года	0	0	0	0	22 300	0
Выдача новых займов	0	0	35 000	0	0	0
Погашение займа	(0)	0	(35 000)	0	(22 300)	0
Перевод долгосрочной части займов в краткосрочную	0	0	0	0	0	0
Курсовая разница	0	0	0	0	0	0
Остаток на конец года	0	0	0	0	0	0

Итого займы выданные с учетом резерва конец года	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---

## 8. ЗАПАСЫ И МАТЕРИАЛЫ

Информация о наличии и видах запасов по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. представлена в таблице ниже:

Вид запасов	Стоимость на отчетные даты, тыс. руб.		
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Сырье и материалы	921	4 626	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>921</b>	<b>4 626</b>	<b>0</b>

## 9. 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:

Дебиторская	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Авансы выданные	1 652	1 785	3 309
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 462	119 120	1 214
Расчеты по налогам и сборам	7 023		1 961
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению			0
Расчеты с прочими дебиторами	10 037	8 123	431
Расчеты с персоналом по оплате труда			0
Проценты по займам выданным	28	24	0
Резерв по сомнительным долгам	(1 561)	(1 561)	(3 261)
<b>Итого</b>	<b>18 641</b>	<b>127 491</b>	<b>3 654</b>

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Наименование	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	245	3 562	158
Депозиты	122 100	128 300	49 000
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты стр. 1250 Ф № 1</b>	<b>122 345</b>	<b>131 862</b>	<b>49 158</b>

## 11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных и оборотных активов учтены:

Виды активов	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	255	-	164	7	65	0
Платежи (взносы) по прочим видам страхования ДМС	-	-	23	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>255</b>	<b>-</b>	<b>187</b>	<b>7</b>	<b>65</b>	<b>0</b>

## 12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Отчетный период	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (Стр. 1310)	Собственные акции, выкупленные у акционеров
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2020 г.	-	-	-	1 000	-
На 31 декабря 2021 г.	-	-	-	1 000	-
На 31 декабря 2022 г.	-	-	-	1 000	-

В 2022 году распределение прибыли не производилось, дивиденды не объявлялись и не выплачивались

В 2021 году распределение прибыли не производилось, дивиденды не объявлялись и не выплачивались

В 2020 году распределение прибыли не производилось, дивиденды не объявлялись и не выплачивались

## 13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Расшифровка заемных средств приведена в таблице:

Наименование	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
<b>Долгосрочные (Контрагент/Договор)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
ООО "ТЕХНОСЕРВ МЕНЕДЖМЕНТ" 10-30.22/Ф от 23.03.2022 Срок возврата 31.12.2024 г	15 000	0	-
Проценты ООО "ТЕХНОСЕРВ МЕНЕДЖМЕНТ" 10-30.22/Ф от 23.03.2022 Срок возврата 31.12.2024 г.	1 179	0	-
<b>Краткосрочные (Контрагента/Договор)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
-	-	-	-
<b>Итого заемные средства</b>	<b>16 179</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

## 14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021 год представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	Признано	Погашено	На 31 декабря 2021 г.
Резерв по страховым взносам по	123	0	(123)	0

премированию				
Резерв предстоящих расходов по премированию	407	0	(407)	0
Резерв предстоящей оплаты отпусков	111	137	(222)	26
Резерв по страховым взносам по предстоящим отпускам	34	41	(67)	8
Итого оценочные обязательства	675	178	(819)	34

Движение оценочных обязательств за 2022 год представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	Признано	Погашено	На 31 декабря 2020 г.
Резерв по страховым взносам по премированию	0	0	0	0
Резерв предстоящих расходов по премированию	0	0	0	0
Резерв предстоящей оплаты отпусков	26	35	(40)	22
Резерв по страховым взносам по предстоящим отпускам	8	10	(12)	6
Итого оценочные обязательства	34	45	(51)	28

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

#### 15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28 696	156 112	7 697
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков по основной деятельности		10 309	0
Расчеты по налогам и сборам	20	16 469	770
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11	43	
Расчеты с прочими кредиторами	202	0	5 942
Итого	28 929	182 933	14 409

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

#### 16. 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:

2021 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от продажи товаров	298 802	247 363	51 439
Выручка от реализации работ / услуг	27 690	25 904	1 786
Итого за 2021 год	326 492	273 267	53 225

2022 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от продажи товаров, лицензий	37 370	(30 740)	6 630
Реализации работ / услуг	50 755	(50 273)	482
Итого за 2022 год	88 125	(81 013)	7 112

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

Наименование	2021 год	2022 год
Заработная плата	685	6
Страховые взносы по заработной плате	207	4
Программное обеспечение и лицензии	14 467	32 056
ПНР и монтажные работы	4 114	-
Услуги по технической поддержке и обслуживанию	6 217	18 207
Прочие затраты, в том числе стоимость, реализованных товаров	247 577	30 740
Итого затрат	273 267	81 013

В течение 2021 и 2022 годов Организация не осуществляла реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	2021 год	2022 год
Расходы на оплату труда	803	360
Отчисления на социальные нужды (ПФР, ФМС и ФСС)	389	175
Техподдержка ПО		
Арендные платежи	114	45
-Информационно консультационные услуги	771	1 988
- Прочие расходы	6	58
Итого управленческие расходы	2 083	2 626

Коммерческие расходы представлены следующими статьями затрат

Наименование	2021 год	2022 год
Расходы по аренде (офисы, складские помещения, мебель)	124	124
Страхование (за искл. страх. взносов)	7	77
Расходы на оплату труда и соц взносы		140
Логистические расходы	115	47
ИТОГО	246	388

Расходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на

счет прибылей и убытков, являются расходами будущих периодов.

#### 17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 и 2022 годов были произведены следующие доходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021 год	Доходы за 2022 год
Курсовая разница	4 024	38 681
Резерв по сомнительным долгам	1 700	
Обесценение запасов	232	
Проценты к получению		4 457
Прочие	529	7
Итого прочие доходы	6 485	43 145

В течение 2021 и 2022 годов были произведены следующие расходы:

Прочие расходы	Расходы за 2021 год	Расходы за 2022 год
Курсовые разницы	4 374	22 564
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	116	30
Резерв по сомнительным долгам		
Штрафы, пени		2 827
Проценты к уплате		1 232
Прочие	453	448
Итого прочие расходы	4 943	27 101

#### 18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2021 год	Сумма, тыс. рублей за 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	53 656	20 142
Налоговые санкции		
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету после корректировки	53 656	20 142
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	10 731	4 028
Постоянные разницы, в том числе относящиеся к отчетному периоду	21	-
Постоянный налоговый расход	4	-
Вычитаемые временные разницы	-	-
Налогооблагаемые временные разницы	(2 461)	(545)
Временные разницы отчетного периода, нетто, в том числе относящиеся к	-	-
- резерву по сомнительной задолженности	(1 700)	(-)
резерву на премирование	(530)	(-)

резерву под обесценение товаров	(231)	(-)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет отчетного периода	51 216	18 607
Ставка налога на прибыль,%	20	20
Налог на прибыль за текущий период	10 243	3 721

#### 19. Сопоставимые данные сравнительных показателей прошлых отчетных периодов

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. Организацией в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 в связи с переходом на требования ФСБУ 6 и ФСБУ 25 был проведен пересчет показателей по состоянию на 31.12.2021 г. строкам Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код строки	2 021			пояснения
		Показатель до корректировки	Показатель после корректировки	изменение	
<b>Бухгалтерский баланс</b>					
Основные средства	1 150	-	486	486	ФСБУ 25
Отложенные налоговые активы	1 180	312	421	109	ФСБУ 25
Итого по разделу I	1 100	319	914	595	
Отложенные налоговые обязательства	1 420	-	77	77	ФСБУ 25
Прочие обязательства	1 450	-	486	486	ФСБУ 25
Итого по разделу IV	1 400	-	595	595	

#### 20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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:

- акционеры Организации;
- основной управленческий персонал;
- контролируемые и дочерние хозяйственные общества;
- компании, на которые Общество оказывает существенное влияние;
- компании, контролируемые акционером Организации.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Организацией и его связанными сторонами (тыс. руб.) на 31 декабря 2021 г. и за год по отчетную дату:

№ п/п	Связанная сторона	Характер операций, связанная сторона, как участник договора.	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб. (с НДС)		Сумма задолженности на 31.12.2021, тыс. руб.		Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021
			дебет	кредит	Дебиторская	Кредиторская	
1	Участник АО «Техносерв Ъ А/С» ИНН7713316514	Аренда нежилого помещения Арендодатель	57	138	-	80	-
2	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО «Техносерв АС» ИНН 7722286471	Договор оказания услуг Исполнитель	6 483	680	-	-	-
		Договор оказания услуг Заказчик	3 955	3 955	-	-	-
3	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО «ТехноТрансСерв» ИНН 7722204060	Аренда нежилого помещения Арендатор		148	-	148	-
	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО «ТС Интеграция» ИНН 7720479365	Договор денежного займа Заемщик(основной долг)	35000	35000			
		Договор денежного займа Заемщик(проценты)	370	364	6		
		Договор оказания услуг Исполнитель	133	1 333		1200	
		Договор оказания услуг Заказчик	2 886	4 100			
4	Субъект, который контролируется тем	Операции отсутствовали	-	-	-	-	-

	же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО «Техносерв Менеджмент» ИНН 7722536788						
5	Банк ВТБ (ПАО) ИНН 7702070139	Расчетно-кассовое обслуживание	116	116	-	-	-
		Депозитарное обслуживание	4 862 000	4 842 60 0	68 400		
		Депозитарное обслуживание (проценты)	833	823	10		
6	Бенефициар Губашева Инесса Маратовна Паспорт 45 13 №109017, выдан 08.08.2013, Отделом УФМС России по гор.Москве по району Куркино, 770-092, адрес регистрации : г. Москва, Новокуркинское шоссе, дом 51	Операции отсутствовали	-	-	-	-	-
7	Субъект ,который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО «Т1» 7720484492	Договор оказания услуг Исполнитель	188	1038	-	850	-

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Организацией и его связанными сторонами (тыс. руб.) на 31 декабря 2022 г. и за год по отчетную дату:

№ п/п	Связанная сторона	Характер операций , связанная сторона ,как участник договора.	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб. (с НДС)		Сумма задолженности на 31.12.2022, тыс. руб.		Сумма резерва по сомнител ьным долгам на 31.12.202 2
			дебет	кредит	Дебито рская	Кредит орская	
1	Участник АО «Техносерв Ъ А/С» ИНН7713316514	Аренда нежилого помещения Арендодатель			-	80	-
2	Субъект ,который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации),	Договор оказания услуг Исполнитель			-	-	-

	ООО «Техносерв АС» ИНН 7722286471	Договор оказания услуг Заказчик	3 008	3 008	-	-	-
3	Субъект ,который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО «ТехноТрансСерв» ИНН 7722204060	Аренда нежилого помещения Арендатор		21	-	170	-
4	Субъект ,который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО «ТС Интеграция» ИНН 7720479365	Договор денежного займа Заемщик(основ ной долг)					
		Договор денежного займа Заемщик(проц енты)					
		Договор оказания услуг Исполнитель		12 864		14 064	
		Договор оказания услуг Заказчик					
5	Субъект ,который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО «Техносерв Менеджмент» ИНН 7722536788	Договор денежного займа Заемодавец(ос новной долг)		15 000	-	15 000	-
		Договор денежного займа Заемодавец(пр оценты)		1 179		1 179	
6	Бенефициар Губашева Инесса Маратовна Паспорт 45 13 №109017, выдан 08.08.2013, Отделом УФМС России по гор.Москве по району Куркино, 770-092, адрес регистрации : г. Москва, Новокуркинское шоссе, дом 51	Операции отсутствовали	-	-	-	-	-
7	Субъект ,который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО «Т1» 7720484492	Договор оказания услуг Исполнитель	510	2 385	-	2 726	-

8	Субъект ,который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), Т1 ИННОВАЦИИ ООО,	Договор оказания услуг Исполнитель	2 910	5 820		2 910	
9	Субъект ,который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), Т1КЛАУД ООО,	Договор оказания услуг Исполнитель	11 830	11 830			
		Договор оказания услуг Заказчик	39 648	43 166	1 462		

Операции с иными связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали. Полный список связанных сторон (аффилированных лиц) размещен на портале [http\fedresurs.ru](http://fedresurs.ru)

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

В течение 2021, 2020 и 2019 годов Общество выплатила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Едиличный исполнительный Орган Генеральный директор	Оплата труда, тыс. руб. в год	НДФЛ тыс. руб. в год	страховые взносы, тыс. руб. в год	% от общего ФОТ	Резерв по отпускам, тыс. руб. в год
2020	180	23	54	9,67	17
2021	164	21	49	9,03	26
2022	165	22	50	9,03	26

## 21. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Организации

### *Условия ведения деятельности Организации*

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 продолжаются 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 Организации

Судебных дел, в которых ООО «Трейд Инвест Технолоджиз » фигурирует как истец/ответчик, по состоянию на 31.12.2022 года, судебных актов по которым не вынесены, либо не вступили в законную силу и/или обжалуются – общество не имеет.

Имущества, находящегося под арестом и/или иным обременением, общество не имеет.

Обеспечения (гарантии, поручительства) выданные

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Организация не имеет выданных гарантий и поручительств.

Обеспечения (гарантии, поручительства) полученные

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

Информация по прекращаемой деятельности

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, Общество не осуществляло прекращения какой-либо части своей деятельности.

## 22. 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 информация отсутствует.

К событиям после отчетной 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.



Шейнрок Д.И.