

**Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР ТЕХНОЛОГИЧЕСКОГО
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА"**

101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18, этаж 1, помещение 1, комната 27
ИНН 7709953856, КПП 770801001, ОГРН 1147746525893

«29» марта 2023 г.

**В Инспекцию ФНС России № 8
по г. Москве**

БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2022 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Центр технологического предпринимательства» (ООО «ТехЦентр») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Полное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «Центр технологического предпринимательства»

Сокращенное наименование: ООО «ТехЦентр»

Зарегистрировано 07 мая 2014 года

ОГРН 1147746525893

ИНН 7709953856

КПП 770801001

Юридический адрес: 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18, этаж 1, помещение 1, комната 27

Фактический адрес: 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18, этаж 1, помещение 1, комната 27, тел. +7 (499) 647-51-02, (925) 746-01-37

Начало деятельности ООО «ТЕХЦЕНТР»: 08 мая 2014 г.

Ответственный за представляемые в налоговый орган налоговые декларации и финансовую отчетность: Генеральный директор Алимбеков Сергей Саидович.

2. Уставная деятельность

ООО «ТехЦентр» было создано Фондом развития интернет-инициатив и является инфраструктурным проектом. Основная деятельность Общества - предоставление посреднических услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе.

Также Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- предоставление в пользование офисного оборудования и вычислительной техники;
- рекламная деятельность;
- организация выставок и ярмарок за рубежом;
- организация международных симпозиумов, семинаров, конференций и других научных и культурно-зрелищных мероприятий в Российской Федерации и за рубежом, а также презентаций инофирм в Российской Федерации и за рубежом;
- обработка данных;
- информационная деятельность, включая сбор, хранение, защиту и продажу информации;
- предоставление услуг по сбору и обработке информации, включая разработку программной продукции, создание программ для ЭВМ, разработку веб-сайтов;

- осуществление исследований, разработок и коммерциализации их результатов в области компьютерных технологий и программного обеспечения;
- разработка программного обеспечения и оказание консультационных услуг в этой области;
- осуществление деятельности по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- оказание услуг и выполнение работ с информационными партнерами;
- информационно-издательская деятельность;
- деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;
- консалтинг для зарубежных физических и юридических лиц;
- менеджмент для зарубежных физических и юридических лиц;
- проведение работ и оказание услуг в области привлечения иностранных инвесторов в любые отрасли деятельности, не запрещенные законодательством;
- проведение работ и оказание услуг в области исследований и разработок в области техники и технологий, консультирование и проведение работ по вопросам управления, лизинга, факторинга, инжиниринга, маркетинга;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности управления;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- образовательные услуги;
- любые иные виды деятельности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

3. Элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основе применяемой организацией учетной политики.

Налоговая отчетность ООО «БД ЛАБ» составляется в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 23н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

К основным средствам относятся активы стоимостью более 40 000 рублей, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества в течение срока продолжительностью более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 40 000 рублей независимо от срока использования учитываются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом, исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 Общество выбрало упрощенный способ перехода на ФСБУ 6 - организация произвела единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Общество определяет ежемесячную сумму амортизационных отчислений по нематериальным активам линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается.

Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с: Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.01 № 119н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения. Отпуск МПЗ для использования в уставной деятельности, в управленческой деятельности и при осуществлении прочих общехозяйственных расходов и иное выбытие отражается в бухгалтерском учете по средней себестоимости.

В соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 Общество отражает в бухгалтерской отчетности переход на новые правила учета запасов перспективно.

В соответствии с п. 2 ФСБУ 5/2019, активы, используемые для управленческих нужд организации, списываются в расходы текущего периода.

Источником финансирования и поддержания деятельности Общества на минимально необходимом и достаточном для самостоятельного поиска и реализации проектов уровне произведено финансирование вкладом в имущество Фонда развития интернет инициатив в объеме 120 553 248,19 (ста двадцати миллионов пятьсот пятидесяти трех тысяч двести сорока восьми) рублей 19 копеек. Также Решением единственного участника ООО «ТехЦентр» в июле 2018 года внесен имущественный вклад в сумме 7 651 590,57 (семи миллионов шестьсот пятидесяти одной тысячи пятьсот девяносто) рублей 57 копеек в виде «Оптической системы трехмерного захвата движения». В 2021 году на основании Решения №2021-6 от 30.09.2021 единственный учредитель Общества внес вклад в имущество ООО «ТехЦентр» в сумме 51 735 543 (Пятьдесят один миллион семьсот тридцать пять тысяч пятьсот сорок три) рубля 00 копеек в порядке зачета встречного требования о погашении кредиторской задолженности в указанном размере.

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), при планировании, учете и калькулировании себестоимости продукции (работ, услуг) группируются по элементам затрат и учитываются на счете 20 «Основное производство» (прямые расходы).

На субсчетах основного производства отражаются затраты, связанные с производством отдельного вида продукции (выполнением определенных работ, оказанием отдельных услуг), которые могут быть непосредственно включены в себестоимость этой продукции (работ, услуг).

Косвенные расходы – это затраты, которые напрямую не могут быть отнесены на конкретный вид продукции. Они отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

К общехозяйственным расходам Общество относит заработную плату управленческого персонала с отчислениями на социальные нужды, амортизацию офисных помещений, расходы на аренду офисных помещений и другие подобные расходы.

Для списания косвенных (общехозяйственных) расходов на финансовые результаты Общество применяет метод «директ-костинг», что означает, что общехозяйственные расходы могут признаваться в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) полностью в момент их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном году (п. 9 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете при применении метода «директ-костинг»:

- расходы на производство продукции отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» и в дальнейшем закрываются на выпуск продукции (на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения»);
- косвенные расходы не включаются в себестоимость готовой продукции, а списываются на счет 90 «Продажи» в полном объеме (на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»).

ООО «ТехЦентр» исчисляет и уплачивает налоги и сборы, а также формирует и предоставляет в установленные законодательством сроки в территориальные налоговые органы декларации по следующим налогам:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль;
- налог на имущество;
- налог на доходы физических лиц;
- страховые взносы;
- взносы в Фонд Социального страхования.

4. Активы

4.1. Нематериальные активы

Показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2022 – 18 тыс. руб., на 31.12.2021 – 46 тыс. руб., 31.12.2020 – 54 тыс. руб.– отражены товарные знаки организации.

4.2. Основные средства

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Обществом на 31.12.2021 были пересмотрены элементы амортизации по основным средствам условиям их использования (п. 37 ФСБУ 6/2020) и пересчитаны сравнительные показатели основных средств по упрощенной ретроспективе (п.49-51 ФСБУ 6/2020, подп. 1 п. 5 ст. 6 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ). В результате, одновременно была скорректирована балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года.

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка) в течение отчетного периода не производилось.

Показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2022 – 2 664 тыс. руб., на 31.12.2021– 4 235 тыс. руб. (изменение показателя на 924

тыс. руб. в результате единовременной корректировки, связанной с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), на 31.12.2020 – 4 644 тыс. руб..

По данной строке отражены: офисное оборудование в сумме 152 тыс. руб., производственный и хозяйственный инвентарь стоимостью свыше 40 тыс. руб.- 493 тыс. руб., Оптическая система трехмерного захвата – 2 019 тыс. руб.

4.3. Отложенные налоговые активы

Показатель строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2022 – 32 595 тыс. руб. (отражены оценочные обязательства по предстоящим отпускам в сумме 356 тыс. руб., расходы будущих периодов в сумме 32 239 тыс. руб.), на 31.12.2021 – 33 459 тыс. руб., на 31.12.2020 - 34 956 тыс. руб..

4.4. Дебиторская задолженность

Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2022 – 1 843 тыс. руб., на 31.12.2021 – 1 831 тыс. руб., на 31.12.2020 – 1 103 тыс. руб..

Информация о структуре и величине дебиторской задолженности в соответствии с данными бухгалтерского учета представлена ниже:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 90 тыс. руб.,
- Прочая дебиторская задолженность – 750 тыс. руб.,
- Расчеты по налогам и взносам – 1 373 тыс. руб.,
- Резерв по сомнительным долгам – (-370) тыс. руб.

4.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Показатель строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2022 – 650 тыс. руб., на 31.12.2021 – 0 тыс. руб., на 31.12.2020 – 0 тыс. руб..

Отражена выплата займа ООО «БД ЛАБ» по договору № 23-05/2022 от 23.05.2022 г.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2022 – 4 376 тыс. руб. (отражены денежные средства на счетах – 376 тыс. руб. и депозит в банке сроком размещения до 91 дня – 4 000 тыс. руб.), на 31.12.2021 – 18 834 тыс. руб., на 31.12.2020 – 7 141 тыс. руб.

4.7. Прочие оборотные активы

Показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2022 – 14 тыс. руб., на 31.12.2021 – 20 тыс. руб., на 31.12.2020 – 28 тыс. руб. По данной строке отражены расчеты будущих периодов по программному обеспечению.

5. Обязательства

5.1. Заемное средство

Показатель строки 1410 «Заемное средство» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2022 – 0 тыс. руб., на 31.12.2021 – 5 338 тыс. руб., на 31.12.2020 – 9 731 тыс. руб. и показывает долгосрочное заемное средство, привлеченное на развитие компании.

5.2. Отложенное налоговое обязательство

Показатель строки 1420 «Отложенное налоговое обязательство» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2022 – 129 тыс. руб., на 31.12.2021 – 188 тыс. руб. (изменение показателя на 185 тыс. руб. произошло в результате единовременной корректировке, связанной с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), на 31.12.2020 – 10 тыс. руб., и показывает разницу между бухгалтерским и налоговым учетом по оценке основных средств.

5.3. Кредиторская задолженность

Показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2022 – 8 041 тыс. руб., на 31.12.2021 – 29 281 тыс. руб., на 31.12.2020 – 62 106 тыс. руб...

Информация о структуре и величине кредиторской задолженности в соответствии с данными бухгалтерского учета представлена ниже:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 6 433 тыс. руб.,
- Расчеты по авансам полученным – 21 тыс. руб.,
- Авансы полученные – (-3) тыс. руб.,
- Задолженность по налогам и сборам – 1 590 тыс. руб.

5.4. Оценочные обязательства

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2022 – 1 778 тыс. руб., на 31.12.2021 – 851 тыс. руб., на 31.12.2020 – 1 129 тыс. руб.. и отражает сумму оценочных обязательств на оплату отпусков.

6. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

В течение 2022 года ООО «ТехЦентр» отразило выручку на общую сумму 33 133 тыс. руб.

Детальная расшифровка по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Выручка	Сумма, тыс. руб.
Консалтинговые услуги	21 417
Коворкинг # tceh	9 372
Организация мероприятия	2 334
Прочие доходы	10
ИТОГО	33 133

Общая сумма расходов за 2022 год составила 17 987 тыс. руб., в том числе:

Детальная расшифровка по наименованиям расходов представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.
1	Оплата труда	5 951
2	Расходы на организацию и техническое сопровождение мероприятий	1 158

3	Страховые взносы	1 430
4	Расходы на содержание и эксплуатацию помещений	1 676
5	Прочие вспомогательные расходы (вода, продукты, хоз.расходы, канцелярия, клининг, связь, почта, прочее)	799
6	Расходы на программные продукты	666
7	Амортизация	1 275
8	Дизайн и верстка сайта	153
9	Расходы на консалтинговые услуги	4 879
ИТОГО		17 987

Прочие доходы отражены в сумме 2 497 тыс. руб., в том числе: продажа (покупка) иностранной валюты – 1 865 тыс. руб., курсовые разницы – 531 тыс. руб., восстановленный резерв по отпускам и сомнительной дебиторской задолженности – 31 тыс. руб., прочие вне-реализационные доходы (расходы) – 70 тыс. руб.

Проценты к получению за размещение денежных средств в банке в качестве депозита составили – 556 тыс. руб.

Прочие расходы отражены в сумме 2 794 тыс. руб., в том числе:

- Расходы на услуги банков – 194 тыс. руб.,
- Продажа (покупка) иностранной валюты – 1 930 тыс. руб.,
- Курсовые разницы – 264 тыс. руб.,
- Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли – 25 тыс. руб.,
- Резервы по сомнительным долгам и прочие – 370 тыс. руб.,
- Списание выделенного НДС на прочие расходы – 11 тыс. руб.

Кроме того, проценты к уплате по заменым средствам составили - 233 тыс. руб.

Т.о. бухгалтерская прибыль до налогообложения в 2022 году составила 5 758 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Для целей раскрытия информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности Общества связанными сторонами являются:

- дочерние и зависимые организации;
- основной управленческий персонал организации;
- иные лица, оказывающие существенное влияние.

Информация о составе, суммах, объеме по взаимным хозяйственным операциям Общества со связанными сторонами – организациями, представлены в Таблице 1.

Состав и объем хозяйственных операций со связанными сторонами в 2022 году

№ п/п	Наименование организации	Дата регистрации в налоговом органе	Контактное лицо	Вид и объем операций с связанными сторонами, т.р.	Сумма задолженности на 31.12.2022, т.р.	Взаимозависимость
1	ООО "АКСЕЛЕРАТОР ФРИИ" ИНН 7709958269 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18, этаж 2, помещение I, комната 19	Дата регистрации 14.07.2014	Калаев Дмитрий Владимирович, Генеральный директор	-	-	100% дочернее общество единственного учредителя
2	ФРИИ ИНН 7704280879 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18	Дата регистрации 14.05.2013	Варламов Кирилл Викторович, Директор	Аренда и тех. обслуживание	6 413 тыс.руб.	100% учредитель
3	ООО "ФРИИ Инвест" ИНН 7709961670 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18, этаж 3, помещение I, комната 4	Дата регистрации 01.09.2014	Варламов Кирилл Викторович, Генеральный директор	Договор займа от 24.04.2018	Займ на 3 100 тыс. руб., проценты на 2 470 тыс. руб.	68,97% дочернее общество единственного учредителя
4	ООО "СУИ" ИНН 7709982222	Дата регистрации	Белова Светлана Вячеславов-	Договор № 03/06-2019	-	68,97% дочернее об-

	101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 22, строе- ние 1, комната	02.12.2016	на, Генераль- ный директор	от 03.06.2019		щество ООО «ФРИИ Инвест»
5	ООО "БД ЛАБ" ИНН 7709989806 101000, г.Москва, ул.Мясницкая, д.13, стр.18, ЭТАЖ 3 ПОМ. I КОМ. 6	Дата реги- страции 21.02.2017	Фадин Дмит- рий Юрьевич, Генеральный директор	Договор № № 23- 05/2022 от 23.05.2022.	Займ на 650 тыс. руб. и про- центы 29 тыс. руб.	68,97% до- чернее об- щество ООО «ФРИИ Инвест»

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы (физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организацией).

Информация о физических лицах, контролирующих или оказывающих значительное влияние на деятельность Общества, а также контролирующих или оказывающих влияние на юридические лица, принадлежащие к одной и той же группе лиц, что и Общество раскрывается в Таблице №2 настоящих пояснений.

Указанные физические лица являются членами высшего коллегиального органа – Совета Общества - единственного учредителя Общества - Фонда развития интернет инициатив.

Таблица №2

Перечень лиц, входящих в состав Совета Фонда развития интернет инициатив на 31.12.2022 г.

№	ФИО	Влияние
1	МИХАЙЛОВ Сергей Владимирович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда (председатель Совета Фонда)
2	ВАРЛАМОВ Кирилл Викторович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
3	ГОРЕСЛАВСКИЙ Алексей Сергеевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
4	ГАЗИЗОВ Азат Халилович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда

5	КУРОЧКИН Дмитрий Николаевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
6	ИВАНЧЕНКО Алексей Александрович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
7	ЛОПАТИН Антон Игоревич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
8	ОСЕЕВСКИЙ Михаил Эдуардович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
9	ОСТАШКО Руслан Станиславович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
10	РУДИК Александр Адамович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
11	ЧЕГЛАКОВ Андрей Валерьевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда

8. Информация о сотрудниках

Среднесписочная численность работающих в компании (подразделения на территории Российской Федерации отсутствуют) по состоянию на 1 января 2023 года составляет 3 (три) человека.

Все сотрудники Общества работают на основании личного заявления и приказа о приеме на работу.

Выплата заработной платы производится через расчетный счет ООО «ТехЦентр».

9. События после отчетной даты

По результатам Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

Крупные сделки не осуществлялись.

Судебные разбирательства за 2022 год не производились.

Прочие события после отчетной даты отсутствуют.

10. Информация о непрерывности деятельности

С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. После начала Россией специальной военной операции в феврале 2022 года последовали санкции ряда Европейских стран и «недружественных стран» мира, которые также усилили негативное влияние на мировую экономику и спровоцировали отток граждан РФ в зарубежные страны.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Оценка возможных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты проведена, руководство Общества на текущий момент не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор



С.С. Алимбеков

Главный бухгалтер



С.С. Алимбеков

