ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ТЛС-ГРУП» за 2022 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ТЛС-ГРУП» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной, заменяющей первоначальную бухгалтерскую отчетность Общества от 29.03.23 г., представленную пользователям до даты ее утверждения в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Акционерное общество «ТЛС-ГРУП»
Сокращенное наименование Общества: АО «ТЛС-ГРУП»

Адрес места нахождения Общества: 105082, Москва г, Фридриха Энгельса ул., д. № 75, стр. 21, кв. Эт/Ком/Оф 8/15/801

ОГРН: 1027739868606
ИНН: 7719193562

Уставный капитал Общества, вид и количество акций: количество акций, выпущенных Обществом, всего: 200, в том числе: обыкновенных 200, привилегированных 0, полностью оплаченных 200, не оплаченных 0, оплаченных частично 0; номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ 0

Изменения и дополнения в устав Общества приняты и зарегистрированы: 20.06.2018.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: обособленных подразделений нет.

Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года:

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Ивочкин Олег Ефимович	65%
Фефелов Игорь Иванович	20%
Корнеева Елена Евгеньевна	15%

В совет директоров Общества в 2022 году входили следующие лица:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Фефелов Игорь Иванович	председатель совета директоров
Ивочкин Олег Ефимович	член совета директоров
Корнеева Елена Евгеньевна	член совета директоров
Сметанина Ольга Александровна	член совета директоров
Шибанова Елена Владимировна	член совета директоров

Генеральный директор Общества: Ивочкин Олег Ефимович.

Главный бухгалтер Общества: Липницкая Светлана Владимировна.

Реестродержатель Общества: АО "Новый регистратор".

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 47 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2022 году деятельность в области информационных технологий на основании сделок (договоров), иная (сопутствующая) деятельность по оказанию услуг, связанных с использованием программного обеспечения и/или баз данных, реализация программного обеспечения и/или баз данных.

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Для целей настоящей годовой бухгалтерской отчётности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2022 г. были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Ивочкин Олег Ефимович	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом (имеет в силу своего участия более 65% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)
ООО «ТЛС-ПРАВО», ООО МЦДР «АЭФ-КОНСАЛТ, ООО «ИНФОРМАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ТЕЛЕКОМ-СЕРВИС», Фефелов Игорь Иванович, Корнеева Елена Евгеньевна, Сметанина Ольга Александровна, Шибанова Елена Владимировна	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Конечным бенефициарным владельцем Общества является: Ивочкин Олег Ефимович.

2.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2022 г.			Данные за 2021 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.
ТЛС-ПРАВО, ООО	Поступление от поставщика	352 528,68	31.01.2023	17 681,34	333 237,82	31.01.2022	20 065,41
ТЛС-ПРАВО, ООО	Оказание услуг, отгрузка товаров	16 520,70	31.01.2023	351,17	16 039,87	31.01.2022	3 815,66
АЭФ-КОНСАЛТ, ООО МЦДР	Поступление от поставщика	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
ИНФОРМАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ТЕЛЕКОМ-СЕРВИС, ООО	Оказание услуг	6 861,41	31.01.2023	1 332,75	27 048,25	31.01.2022	2 166,48
ИНФОРМАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ТЕЛЕКОМ-СЕРВИС, ООО	Поступление от поставщика	590,36	31.01.2023	4,20	639,26	31.01.2022	138,12

ИНФОРМАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ТЕЛЕКОМ-СЕРВИС, ООО	Выдан займ	4 059,18	31.07.2022	0,00	3 008,88	31.01.2021	0,00
Фефелов Игорь Иванович	Займ	0,00	-	0,00	2 100 000,00	22.04.2021	0,00

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: члены Совета директоров (наблюдательного совета), генеральный директор, его заместители и руководители департаментов.

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в **2022 году составили 143 243,31 тыс. руб., в 2021 году - 144 321,35 тыс. руб.** Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка нематериальных активов

В 2022 году Общество досрочно не применяло ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не переоценивает нематериальные активы.

3.3. Учёт и оценка основных средств (ОС)

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Актив, стоимостью ниже установленного лимита, не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 15 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Инвестиционная недвижимость и иные основные средства, которые соответствуют критериям доходных вложений в материальные ценности, отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

3.4. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. При выбытии готовая продукция оценивается по средней стоимости.

3.5. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

3.6. Финансовые вложения

Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости финансовых вложений. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров.

Депозитные сертификаты при составлении отчетности рассматриваются как депозитные вклады.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

3.8. Оценочные резервы и оценочные обязательства

3.8.1. Обществом отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату.

3.9. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

3.10. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- реализации продукции, товаров (работ, услуг).
- другие виды деятельности.

При осуществлении различных видов деятельности (оказании услуг, выполнении работ), реализации товаров, имущественных прав, доходы от реализации по каждому из них определяются:

- Исходя из условий заключенных договоров (сделок) оказания услуг, выполнения работ, реализации товаров, имущественных прав;
- При невозможности определения выручки по видам деятельности исходя из условий сделки (заключенных договоров), выручка от реализации по каждому виду деятельности определяется пропорционально стоимости (прямых расходов) на оказание соответствующего вида услуг в общей стоимости (совокупных прямых расходов) услуг, оказанных за отчетный период по соответствующим сделкам (договорам) с учетом документов бизнес-планирования.
- Определение доли выручки по разным видам деятельности производится на основании данных бухгалтерского учета и по итогам отчетного (квартал, полугодие, 9 месяцев, год) периода.

  Методология определения выручки по видам деятельности, перечень прямых и иных расходов, итоговые документы определены Методикой определения доли дохода в области информационных технологий по результатам отчетного (расчетного) периода.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

3.11. Расходы

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

3.12. Аренда (лизинг)

Арендатор

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

3.13. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

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.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

3.14. Учет налога на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Способ определения величины текущего налога на прибыль:

на основании декларации по налогу на прибыль.

Налоговая стоимость актива определяется как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разницы между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

3.15. Существенность ошибок

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н), ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н), ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" (утв. Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия

- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- ФСБУ 6/2020 "Основные средства" ретроспективно, путем единовременной корректировки балансовой стоимости ОС на начало 2022 года в соответствии с переходными положениями п. 49 ФСБУ 6/2020.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год приведены скорректированные сравнительные данные за 2021 г.: остатки по счетам учета внеоборотных активов, нераспределенной прибыли (убытка) и другим связанным счетам. Информация о корректировках сравнительных данных представлена в следующих таблицах:

Форма «Бухгалтерский баланс» графа «На 31 декабря 2021 г.»

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка	Пояснение
Основные средства (1150)	1 451	1456	5	В связи с изменением учетной политики

Итого по разделу I (1100)	1 851	1 856	5	В связи с изменением учетной политики
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (1370)	8 369	8 374	5	В связи с изменением учетной политики
Итого по разделу III (1300)	8 379	8 384	5	В связи с изменением учетной политики

Форма «Отчет о финансовых результатах» графа «На 31 декабря 2021 г.»

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка	Пояснение
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (2520)	0	5	5	В связи с изменением учетной политики
Совокупный финансовый результат периода (2500)	682	687	5	В связи с изменением учетной политики

Форма «Отчет об изменениях капитала» графа «На 31 декабря 2021 г.»

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка	Пояснение
Увеличение капитала за 2021 год всего (3310 /3210)	682	687	5	В связи с изменением учетной политики
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала за 2021 год (3313/3213)	0	5	5	В связи с изменением учетной политики

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.3, 1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не производилось. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не менялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

5.2. Основные средства

Наличие и движение видов основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.2, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2022 год не было.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

Лимит стоимости основных средств: 100 тыс. руб.

Балансовая стоимость:	На 31.12.2021	На 31.12.2022
инвестиционной недвижимости	0	0
отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	1 456	1 044

Элементы амортизации основных средств:

Основные средства	Способ начисления амортизации	Сроки полезного использования	Ликвидационная стоимость
Транспортное средство Audi Q7 (тип ТС:легковой)	Линейный способ	37	24 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 г проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств: существенных изменений условий использования объектов основных средств не выявлено, необходимость в изменении элементов амортизации отсутствует

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные по договору лизинга:

Лизингодатель	Условия поставки лизингового имущества на баланс	Предстоящие лизинговые платежи следующего отчетного периода	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга
ООО "Лизинговая компания "Эволюция"	Договор лизинга № 2022_6148 от 10.06.2022 г.	4 759 тыс. руб.	11 229 тыс. руб.

В 2021 году Общество выкупило основное средство, ранее находившееся в Обществе по договору финансовой аренды (лизинга). Этим основным средством является Транспортное средство Audi Q7 (тип ТС: легковой).

В 2022 году. Общество не выкупало основные средства, ранее находившиеся в Обществе по договорам финансовой аренды (лизинга).

5.3. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в Пояснениях 4.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 года в Обществе не было запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

По состоянию на 31.12.2022 г. не выявлено признаков обесценения запасов. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

5.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2022 год не произошло.

5.6. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость. У Общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом либо переданные другим организациям или лицам (кроме продажи).

5.7. Прочие оборотные активы

Прочие внеоборотные активы Общества представлены:
- расходы будущих периодов 706 тыс. руб.

5.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расшифровка расходов будущих периодов по видам представлена в таблице:

Наименование РБП	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расходы на лицензии	571,31	909,70	1 339,47
Расходы на страхование	-	-	-
Расходы на программы	134,30	102,61	119,50
Итого:	705,61	1 012,31	1 458,97

5.10 Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже в 2022 г. отсутствуют.

5.11 Капитал и резервы.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.21 и на 31.12.20 тот же) и является полностью оплаченным всеми акционерами (участниками).

В 2021 - 2022 гг. акционерам (участникам) Общества не начислялись и не выплачивались дивиденды.

5.12. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет. Суммы НДС по полученным авансам отражены в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

5.13. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2022 г. составляют 768 тыс. руб. (включает в себя доходы от реализации:

АО «Росгеология» (вознаграждение за лицензию на удаленный доступ)- 63 тыс. руб.,

Государственная корпорация «ВЭБ.РФ» (право использования СВБД, вознаграждение за лицензию на удаленный доступ) – 705 тыс. руб.

5.14. Информация об объектах аренды

Общество является арендатором по договору аренды: арендует офисные помещения по адресу город Москва, ул. Фридриха Энгельса, д. 75, стр. 21, эт/ком/оф 8/15/801.

Процентная ставка при дисконтировании определена прямым путем, применена ставка по банковским кредитам, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2022 г 97 тыс. руб.

Наименование	Период	На начало года		Изменения				На конец года	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Аренда офиса	2022 год	0	0	7 295 тыс. руб.			1 459 тыс. руб.	7 295 тыс. руб.	1 459 тыс. руб.

5.15. Налоги.

За 2022 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 42 243 тыс. руб. (за 2021 год 39 238 тыс. руб., за 2020 год 40 026 тыс. руб.).

За 2022 год начислен налог на имущество в сумме 0 тыс. руб. (за 2021 год 0 тыс. руб., за 2020 год 0 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2022 год составила 1 513 тыс. руб. (за 2021 год 3 886 тыс. руб., за 2020 год 2 513 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 0 тыс. руб. (за 2021 год 117 тыс. руб., за 2020 год 503 тыс. руб.).

5.16. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль, подлежащего зачислению в федеральный бюджет, в 2022 году составляла 0%, а налоговая ставка по налогу на прибыль, подлежащему зачислению в бюджет субъекта РФ, - 0%, согласно п. 1.15 ст. 284 Налогового кодекса РФ.

В связи с применяемой ставкой по налогу на прибыль 0% в 2022 году, возникшие (погашенные) временные разницы, не повлияли на формирование отложенного налога на прибыль в 2022 году.

5.17.Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2021 год представлена в таблице:

руб.

Виды доходов по обычным видам деятельности	2022 г.	2021 г.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	849 424 090	794 759 693
Выручка от реализации покупных товаров	1 317 639	1 843 378
Итого	**850 741 729**	**796 603 071**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2022 год по статьям затрат представлена в таблице:

руб.

Виды расходов по обычным видам деятельности	2022 г.	2021 г.
Товары	2 329 782	3 086 177
Затраты по основному виду деятельности	621 695 960	581 643 049
Управленческие расходы	222 570 818	208 208 984
Итого	**846 596 560**	**792 938 210**

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.18. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления в 2022, 2021, 2020 годах не заключались.

5.19. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2022 год представлена в таблице:

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
Проценты к получению	2 463 798	1 102 729
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	63 542	614 691
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 680 000	0
Прочие внереализационные доходы	984 388	677 927
Итого	**5 191 728**	**2 395 347**
Прочие расходы	2022 г.	2021 г.
Налоги и сборы	0	55
Расходы на услуги банков	382 349	568 869
Расходы, связанные с реализацией основных средств	280 000	0
Расходы не уменьшающие налогооблагаемую базу	4 074 477	2 972 647
Прочие внереализационные расходы	2 623 478	1 590 671
Проценты к получению (уплате)	1 106 355	0
Итого	**8 466 659**	**5 132 242**

5.22. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

5.23. Изменения оценочных значений

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

5.24. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

5.25. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2022 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

5.26. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2022 году Обществом не принималось.

5.27. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.28. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.29. Исправление ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

В 2022 г. Обществом не выявлено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах.

5.30. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «В связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

• суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления (строка 4119), представлена в таблице:

руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Возврат госпошлин/Оплата неустоек	75 769	11 365
Возврат денежных средств поставщиками	557 486	1 100 950
Поступление ошибочно зачисленных денежных средств	458 165	749 909
Возврат налога на прибыль	968 059	0
Свернутый НДС	0	1 463 304
Итого	**2 059 479**	**3 325 528**

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие платежи (строка 4129), представлена в таблице:

руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Возврат денежных средств покупателям	325 721	255 220
Возврат денежных средств прочим контрагентам	402 215	554 161
Оплата госпошлин	69 343	69 201
Оплата транспортного налога	65 290	39 218
Оплата НДФЛ с ГПД	1 383	23 480
Оплата услуг банков	361 288	449 913

Свернутые расчеты с ФСС	0	520 701
Свернутый НДС	1 048 475	0
Итого	**2 273 715**	**1 911 894**

Общество в 2022 году не привлекало дополнительные денежные средства, в том числе:
- не открывало и не использовало кредитные линии;
- не привлекало банковского кредитования, в том числе на условиях овердрафта.

Существенные денежные потоки со связанными сторонами представлены в таблице:

руб.

Показатель	За 2022 г	За 2021 г
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления, в т.ч.	23 070 945	32 955 892
ИНФОРМАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ТЕЛЕКОМ-СЕРВИС, ООО	6 414 617	21 285 178
ТЛС-ПРАВО, ООО	16 656 328	11 670 714
Платежи, в т.ч.	(296 133 995)	(269 913 601)
ИНФОРМАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ТЕЛЕКОМ-СЕРВИС, ООО	(373 362)	(534 334)
ТЛС-ПРАВО, ООО	(295 760 633)	(269 379 267)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(273 063 050)	(236 957 709)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления, в т.ч.	4 059 178	3 008 877
ИНФОРМАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ТЕЛЕКОМ-СЕРВИС, ООО	4 059 178	3 008 877
Платежи, в т.ч.	(4 000 000)	(3 000 000)
ИНФОРМАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ТЕЛЕКОМ-СЕРВИС, ООО	(4 000 000)	(3 000 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	59 178	8 877

5.31. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам–владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2022 год	2021 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	848	687
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	200	200
Базовая прибыль на акцию, в тыс. руб.	4	3

Конвертируемые ценные бумаги, договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости отсутствуют.

Общество не производило в 2022 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не составляется.

5.32. Информация о событиях после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7 /98 «События после отчетной даты», нет.

5.34. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5.35. Исправление отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной, заменяющей первоначальную бухгалтерскую отчетность Общества от 29.03.23 г., представленную пользователям до даты ее утверждения в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Характер выявленных существенных ошибок: исправление ошибок, связанных с применением ФСБУ 25.

Результаты указанных корректировок приведены в таблице:

тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Отчетность от 29.03.23	Отчетность от 30.04.2023	Корректировка
Бухгалтерский баланс графа «на 31 декабря 2022 г»				
Основные средства	1150	18 958	16 215	(2 743)
Права пользования активами	11502	17 914	15 171	(2 743)
Итого по разделу I	1100	19 182	16 439	(2 743)
БАЛАНС	1600	122 435	119 692	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 973	9 222	249
Итого по разделу III	1300	8 983	9 232	249
Прочие обязательства	1450	14 663	11 670	(2 993)
Итого по разделу IV	1400	14 663	11 670	(2 993)
Кредиторская задолженность	1520	97 572	97 573	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	86	87	1
Итого по разделу V		98 789	98 790	1
БАЛАНС	1700	122 435	119 692	(2 7473)
Отчет о финансовых результатах графа «за 2022 г»				
Управленческие расходы	2220	(223 927)	(222 571)	1 356
Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 789	4 145	1 356
Проценты к уплате	2330	-	(1 107)	(1 107)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	621	870	249
Чистая прибыль (убыток)	2400	599	848	249
Совокупный финансовый результат периода	2500	599	848	249
Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	3	4	1

VI. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Значительность влияния на операции Общества пандемии коронавируса в большой степени зависит от продолжительности и распространенности ее влияния на мировую и российскую экономику. Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает меры для его снижения.

Генеральный директор

Ивочкин О.Е.

30.04.2023 г.