

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТС-ФИНТЕХ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая
краткий обзор основных положений учетной политики.**

1. Общая информация

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

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

Основным видом деятельности ООО «ТС-ФИНТЕХ» в 2023 года были:

разработка программного обеспечения и консультирование в этой области

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

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

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

Списочная численность работающих в ООО «ТС-ФИНТЕХ»

на 31.12.2021 г. составила 1 205 человек

на 31.12.2022 г. составила 395 человек

на 31.12.2023 г. составила 1 человек

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

Руководитель постоянно действующего исполнительного органа:

с 06.05.2023 года генеральный директор Харитонов Дмитрий Сергеевич

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

Участниками ООО «ТС-ФИНТЕХ» являются:

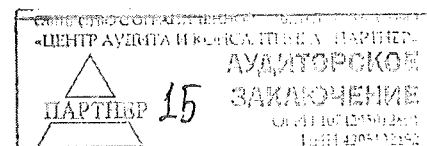
Общество с ограниченной ответственностью "Т1"

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

ИНН: 7720484492, ОГРН: 1197746617419.

Доля участия лица в уставном капитале: 100%

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



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

на 31.12.2021 г. - 74,2926

на 31.12.2022 г. - 70,3375

на 31.12.2023 г. – 89,6883

Официальный курс ЕВРО к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации:

на 31.12.2021 г - 84,0695

на 31.12.2022 г - 75,6553

на 31.12.2023 г - 99,1919

2. Составление бухгалтерской отчетности Общества

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

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом проведена сплошная инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 01.11.2023 г. Ее результаты отражены в регистрах бухгалтерского и налогового учета, в бухгалтерской и налоговой отчетности на основании надлежаще оформленных документов инвентаризации.

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

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

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

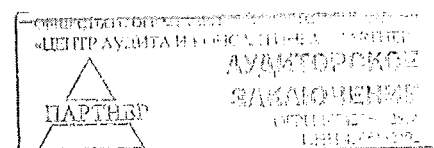
3. Основные положения учетной политики и фактически применяемые методы учета хозяйственных операций в бухгалтерском учете

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

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

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

Основные средства.



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

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.

Проверка на обесценение основных средств в Обществе проводится не реже одного раза в год на конец отчетного периода. По состоянию на 31.12.2023 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.

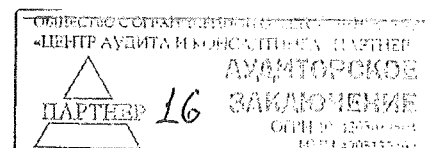
Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, и т.д., стоимость материалов, сроком службы более года, после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

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.

Признание полученных объектов учета аренды осуществляется на основании договора аренды.

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

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

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов.

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

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.

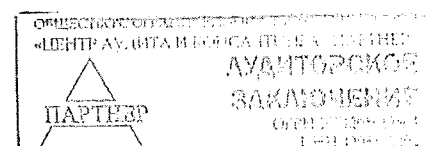
Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

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

Обществом формируются следующие резервы по оценочным обязательствам:

резерв на предстоящую оплату отпусков работникам;

резерв по выплате премиального вознаграждения;



оценочные обязательства по расходам без первичных документов

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.

Расчет оценочного обязательства на оплату отпусков работникам производится ежемесячно по состоянию на последний календарный день отчетного периода. Оценочное обязательство рассчитывается как общая сумма обязательств по каждому работнику, с которым заключен трудовой договор, включая начисленные на неё страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование по единому тарифу и страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Сумма оценочного обязательства по каждому работнику определяется по формуле:

$$\text{ООНО} = \text{К} * \text{СЗ} + \text{К} * \text{СЗ} * \text{Тсв} + \text{К} * \text{СЗ} * \text{Тфсс_нс},$$

где ООНО – оценочное обязательство на оплату отпусков работника,

К – количество дней неиспользованного отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца. Количество дней неиспользованного отпуска в отношении каждого работника формируется автоматически в информационной системе на конец каждого отчетного месяца при продуктивном расчете заработной платы на основании данных кадрового учета о количестве дней основного и дополнительного отпуска,

СЗ – средний дневной заработок для оплаты отпусков и выплаты компенсаций за неиспользованные отпуска работника, определяемый на последнее число отчетного месяца в соответствии Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 №922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

Тсв – ставка по страховым взносам по единому тарифу. Рассчитывается путем деления суммы страховых взносов работника по единому тарифу на облагаемую базу текущего отчетного месяца, Тфсс_нс – ставка по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (в зависимости от класса профессионального риска, установленного Обществу Фондом пенсионного и социального страхования РФ (Социальным фондом России) на текущий год).

Расчетную величину на последний календарный день отчетного периода следует сравнить с величиной оценочного обязательства, отраженной на последний календарный день предыдущего отчетного периода. Если в результате расчета получена положительная разница, следует доначислить оценочное обязательство. Если в результате расчета получена отрицательная разница, избыточную сумму необходимо включить в прочие доходы. В месяце фактического начисления отпускных работникам, компенсации неиспользованных отпусков при увольнении работников, включая исчисленные с них страховые взносы, производится использование накопленного оценочного обязательства в разрезе каждого работника. В случае превышения расходов на оплату отпуска текущего отчетного периода, включая сумму страховых взносов, над суммой накопленного оценочного обязательства разница отражается по соответствующим счетам учета затрат в корреспонденции со счетами учета расчетов с персоналом по оплате труда и расчетов по социальному страхованию. В случае превышения суммы начисленного оценочного обязательства над суммой расходов на отпуск в отчетном периоде, неиспользованная сумма переносится на период, следующий за отчетным.

Формирование резерва на годовое премирование производится на основании ПБУ 08/2010, а так же внутренних ЛНА Компании, а именно «Положения по оплате труда» и «Положения о годовом

премировании». Согласно пункту 22 ПБУ 8/2010 в случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства или в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, неиспользованная сумма оценочного обязательства списывается с отнесением на прочие доходы организации.

Размер годовой премии рассчитывается по следующей формуле:

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

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

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

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

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

$\text{К}_{\text{пр-итог}}$ – итоговый коэффициент в премировании.

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

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

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

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

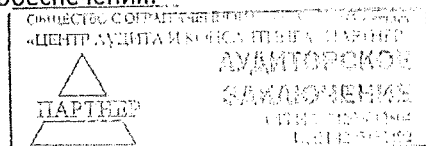
Отражение оценочных обязательств по расходам без первичных документов производится бухгалтером ежемесячно, последним числом отчетного месяца. Для отражения оценочного обязательства по расходам без первичных документов используются те же счета учета затрат, на которых отражаются затраты при наличии первичных документов, в корреспонденции со счетом 96.09 «Резервы предстоящих расходов прочие». При поступлении первичных документов по расходам, ранее отраженным в составе оценочного обязательства, расходы по ним отражаются в текущем отчетном периоде по дебету счета 96.09 «Резервы предстоящих расходов прочие» в корреспонденции со счетами учета кредиторской задолженности. Начисление оценочного обязательства по расходам без первичных документов производится на сумму расхода без НДС. Суммы налога на добавленную стоимость (НДС) принимаются к учету при поступлении подтверждающих первичных документов.

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

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

Учет доходов. Доходами от обычных видов деятельности Общества признаются:

доходы от оказания услуг разработке и модификации программного обеспечения.



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Включение процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа

(кредита) существенно не отличается от равномерного включения, если в соответствии с условиями предоставления займа (кредита) начисление процентов осуществляется ежемесячно.

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

Движение денежных средств.

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

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

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

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

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

4. Изменение в учетной политике

Общество не вносило существенных изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом.

Общество планирует вносить существенные изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с изменением законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету в части учета объектов нематериальных активов.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности

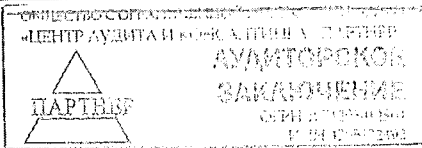
5.1 Основные средства

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

Наименование показателя	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Основные средства (без вложений во внеоборотные активы)	92 185	234 222	324 327
Арендованное имущество (ППА)	4 209	40 154	74 572
Итого	96 394	274 376	398 899

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

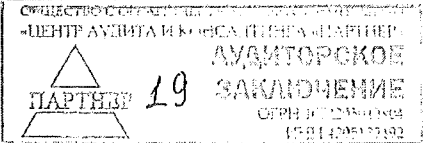
Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на	Приобретение	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец отчетного периода
--------------------------------------	-----------------------------	--------------	---------	---



	начало отчетного периода			
2021 г.	65 832	456 989	(40 009)	482 812
2022 г., в т.ч.:	482 812	220 985	(238 316)	465 481
Основные средства (без вложений во внеоборотные активы)	408 240	220 985	(238 316)	390 909
Арендованное имущество (ППА)	74 572	-	-	74 572
2023 г., в т.ч.:	465 481	722	(54 895)	411 308
Основные средства (без вложений во внеоборотные активы)	390 909	431	(53 077)	338 263
Арендованное имущество (ППА)	74 572	291	(1 818)	73 045

Расшифровка начисленной амортизации (тыс.руб.):

Наименование группы основных средств	Сумма накопленной амортизации на начало отчетного периода	Начислено	Списано (выбыло)	Сумма накопленной амортизации на конец отчетного периода
2021 г.	5 774	78 139	-	83 913
2022 г., в т.ч.:	83 913	214 277	(107 085)	191 105
Основные средства (без вложений во внеоборотные активы)	83 913	179 859	(107 085)	156 687
в том числе оборудование	83 913	179 859	(107 085)	156 687
Арендованное имущество (ППА)	-	34 418		34 418
2023 г., в т.ч.:	191 105	165 038	(41 229)	314 914
Основные средства (без вложений во внеоборотные активы)	156 687	130 620	(41 229)	246 078



в том числе оборудование	156 687	130 620	(41 229)	246 078
Арендованное имущество (ППА)	34 418	34 418	-	68 836

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 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 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

5.2 Нематериальные активы

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

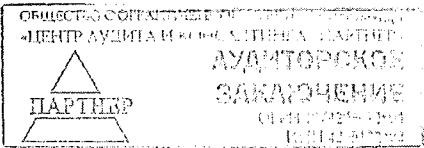
Вид НМА	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Товарный знак	26	30	34
Неисключительные лицензии на ПО	5 489	106 986	204 826
Прочие НМА	336	491	646
Вложения в нематериальные активы	184	-	-
Итого	6 035	107 507	205 506

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

Наименование группы НМА	Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец отчетного периода
2021 г.	-	813	-	813
2022 г.	813	-	-	813
2023 г.	813	-	-	813

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

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



2023 г.	292	159	-	451
---------	-----	-----	---	-----

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

	Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец отчетного периода
2021 г.	5 213	220 675	(21 062)	204 826
2022 г., в т.ч.:	204 826	12 640	(110 480)	106 986
2023 г., в т.ч.:	106 986	89	(101 586)	5 489

5.3 Финансовые вложения

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

Наименование вида финансовых вложений	Стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие	Стоимость на конец отчетного периода
2021 г.	-	1 400 000	-	1 400 000
2022 г., в т.ч.:	1 400 000	450 000	(1 516 678)	333 322
Займы выданные долгосрочные	1 400 000	450 000	(1 516 678)	333 322
2023 г., в т.ч.:	333 322	-	(333 322)	-
Займы выданные долгосрочные	333 322	-	(333 322)	-

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

Наименование вида финансовых вложений	Стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие	Стоимость на конец отчетного периода
2021 г.				
2022 г., в т.ч.:	-	25 000	(25 000)	-
Займы выданные краткосрочные	-	25 000	(25 000)	-
2023 г., в т.ч.:	-	590 259	(590 259)	-

Займы выданные краткосрочные	-	590 259	(590 259)	-
------------------------------	---	---------	-----------	---

5.4 Запасы

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

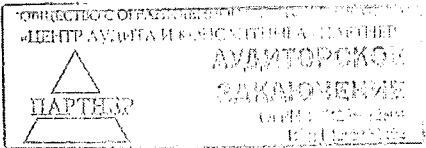
Наименование вида запасов	Стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие	Стоимость на конец отчетного периода
2021 г., в т.ч.:	123 780	4 656 762	(4 776 917)	3 625
Прочие запасы	-	25 306	(25 306)	
Материалы	-	30 295	(26 670)	3 625
Незавершенное производство	123 780	4 601 161	(4 724 941)	-
2022 г., в т.ч.:	3 625	41 411	(44 250)	786
Материалы	3 625	41 411	(44 250)	786
2023 г., в т.ч.:	786	703	(881)	608
Материалы	786	30	(208)	608
Товары	-	673	(673)	-

5.5 Дебиторская задолженность.

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

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. имела следующую структуру (тыс.руб.):

Дебиторская задолженность	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (обеспечительный платеж арендодателю)	-	7 128	7 128
Краткосрочная дебиторская задолженность (обеспечительный платеж арендодателю)	7 484	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	9 582	18 557	173 627
Расчеты с покупателями и заказчиками	21 181	31 533	12 895
Расчеты по налогам и сборам	335	333	29



Расчеты с подотчетными лицами	49	47	59
Расчеты будущих периодов (страхование)	1	5	12 085
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	-	1 430	276
Прочие расчеты с физическими лицами	52	2	6
Расчеты с персоналом по возмещению материального ущерба	61	61	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	81	73
Итого	38 745	59 177	206 178

5.6 Денежные средства и их эквиваленты

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

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	4 998	998	999
Депозиты	-	14 209	1 929 190
Итого стр. 1250 Ф № 1	4 998	15 207	1 930 189

Информация о наличии денежных средств, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г. соответствует форме «Отчет о движении денежных средств» за 2023 г. (строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»)

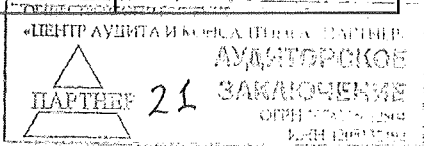
В составе денежных средств ООО «ТС-ФИНТЕХ» отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетные даты.

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

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

Состав отдельных денежных потоков «Отчета о движении денежных средств» по расчетам с учредителем (тыс.руб.)

Показатель	За год 2023 г.	За год 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Платежи поставщикам за сырье , материалы, работы стр. 4121 в том числе с основным обществом	-	(1 713)
Проценты по долговым обязательствам стр.4123	(5 410)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Денежные потоки от возврата предоставленных займов, стр. 4213 с основным обществом	333 322	866 678



Денежные потоки в виде выданных займов, стр. 4223 с связанными сторонами	-	(300 000)
Денежные потоки от финансовых операций		
Получение кредитов и займов, стр. 4311	99 577	-
Платежи на уплату дивидендов по распределению прибыли в пользу собственников (участников), стр. 4321	-	(752 830)

5.7 Прочие активы

Расшифровка прочих оборотных активов (тыс.руб.):

Виды прочих активов	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Расходы на лицензии за программное обеспечение	39 860	44	146 295
НДС по авансам и предоплатам	2 675	15 290	-
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	693	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	3	2 898	-
Итого	42 538	18 925	146 295

6. Капитал и резервы

Величина непокрытого убытка за 2023 г. составляет (100 810) тыс.руб.

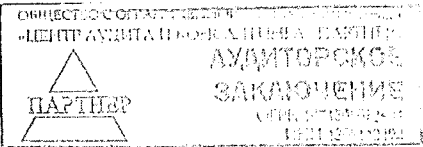
Величина нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 64 969 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 747 521 тыс. руб.

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

7. Займы и кредиты

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

Наименование	Контрагент	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Долгосрочные		-	419 164	-
TD22-2-D-F от 18.01.2022	ООО "Т-Дата" (срок погашения до 31.12.2024 г.)	-	419 164	-
Итого долгосрочные заемные средства		-	419 164	-



Краткосрочные		357 837	-	-
TD22-2-D-F от 18.01.2022	ООО "Т-Дата" (срок погашения до 31.12.2024 г.)	256 914		
T123/01-11-F от 15.02.2023	ООО "Т1" (срок погашения до 31.12.2024 г.)	100 923	-	-
Итого краткосрочные заемные средства		357 837	-	-

Все средства привлечены в российских рублях.

Задолженность по займам от компаний – связанных сторон на 31 декабря 2023 г. составляет 357 837 тыс.руб., на 31 декабря 2022 г. составляет 419 164 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. составляет 0 тыс. руб.

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

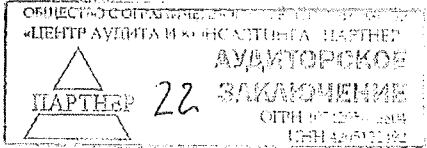
Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Остаток на начало года	419 164	-	-
Привлечение займов и кредитов	1 105 022	1 000 000	338 000
Начислено процентных расходов в составе прочих расходов	7 122	842	444
Погашение займов и кредитов, процентов	(1 173 471)	(581 678)	(338 444)
Остаток на конец года	357 837	419 164	-

Штрафные санкции по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. не взыскивались.

8. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2023 год представлено в таблице ниже (тыс.руб.):

Наименование показателя	На начало отчетного периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	На конец отчетного периода
2021 г.					
Резерв по выплате премиального вознаграждения	60 448	530 210	(46 732)	(13 716)	530 210



Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	37 345	219 283	(113 630)	(5 142)	137 856
Итого оценочные обязательства 2021 г.	97 793	749 493	(160 362)	(18 858)	668 066
2022 г.					
Резерв по выплате премиального вознаграждения	530 210	358 055	(518 136)	(87 828)	282 301
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	137 856	135 587	(262 789)	(9 694)	960
Итого оценочные обязательства 2022 г.	668 066	493 642	(780 925)	(97 522)	283 261
2023 г.					
Резерв по выплате премиального вознаграждения	282 301	5 030	(256 336)	(26 397)	4 598
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	960	316	(625)	(176)	475
Итого оценочные обязательства 2023 г.	283 261	5 346	(256 961)	(26 573)	5 073

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

9. Кредиторская задолженность

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

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 906	22 019	206 840
Расчеты по авансам полученным от заказчиков	-	-	2 579 652
Расчеты по налогам и сборам	61	3 887	-
Прочие расчеты с физическими лицами	-	81	149
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	10
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	449

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	428	10	10 127
Итого	15 395	25 997	2 797 227

Просроченная задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

10. Прочие обязательства

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

Наименование контрагента, договор	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г
ООО «ТЕХНОТРАНССЕРВ» Договор аренды офиса 6-17.22/ХС от 01.07.2022) – долгосрочная аренда	205	-	-
ООО «Сити-60» Договор аренды офиса (№ FIN21-44-L от 18.02.2021) – долгосрочная аренда	-	3 249	43 178
Итого	205	3 249	43 178

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

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г
ООО «ТЕХНОТРАНССЕРВ» Договор аренды офиса 6-17.22/ХС от 01.07.2022) – долгосрочная аренда	59	-	-
ООО «Сити-60» Договор аренды офиса (№ FIN21-44-L от 18.02.2021) – долгосрочная аренда	6 213	39 928	31 395
Итого	6 272	39 928	31 395

Общество арендует офисное помещение у контрагента ООО «Сити-60» по договору аренды нежилых (офисных помещений) от 19.02.2021 г. , срок аренды с 01.03.2021 г по 29.02.2024 г. Договором предусмотрена обязанность выплатить арендодателю обеспечительный платеж не позднее 5 рабочих дней с даты подписания договора в сумме 6.237 тыс. руб., не включая НДС, при этом НДС подлежит обязательному перечислению арендодателю сверх суммы обеспечительного платежа. По окончании договора аренды обеспечительный платеж возвращается арендатору.

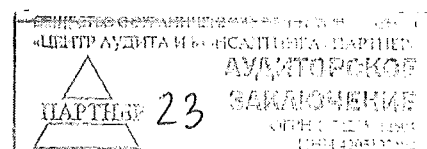
Договором определено, что арендатор должен обеспечить наличие и поддержание в силе в течение всего срока действия договора страховых полисов гражданской ответственности на сумму не менее 40 000 тыс рублей на каждый страховой случай и франшизой не более 40 тыс. руб., и не позднее даты начала производства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

По данному договору Общество применяет ФСБУ 25/2018.

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

За 2023 г сумма начисленных процентов начисленных на задолженность по арендным платежам составила - 2 329 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов на задолженность по арендным платежам составила за 2022 г. - 5.730 тыс. руб.



Общая сумма переменных платежей, которая не учтена в стоимости арендной платы за 2022 г. составила - 3,947 тыс.руб. (стоимость потребленной электроэнергии, коммунальные платежи за использование офиса)

Общая сумма переменных платежей, которая не учтена в стоимости арендной платы за 2023 г. составила – 4 421 тыс. руб без учета НДС. Договором определено , что в состав переменной арендной платы включаются стоимость потребленной электрической энергии, коммунальные платежи при использовании офисного помещения

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

В течении 2023 г не было пересмотра фактической стоимости ППА и обязательств по аренде.

Расшифровка ОДДС за 2023 год в рамках движения денежных средств по финансовой аренде (тыс.руб.):

Наименование показателя	Код	За январь – декабрь 2023 г.	За январь – декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи			
Прочие платежи, в том числе:	4329	(37 449)	(37 125)
- финансовая аренда		(35 172)	(31 395)
- проценты по финансовой аренде		(2 277)	(5 730)

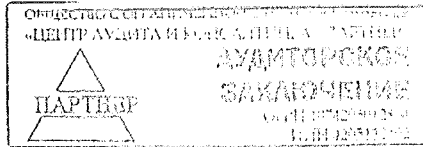
Расшифровка прочих краткосрочных обязательств (помимо аренды) приведена в таблице (тыс.руб.):

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	24	24	3 195
Итого	24	24	3 195

11. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

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

Виды деятельности	Выручка за 2023г, без НДС	Себестоимость за 2023г	Валовая прибыль за 2023г
Заказная разработка ПО	-	(3 054)	(3 054)
Модификация существующего ПО	-	(2 329)	(2 329)
Итого	-	(5 383)	(5 383)



Виды деятельности	Выручка за 2022г, без НДС	Себестоимость за 2022г	Валовая прибыль за 2022г
Заказная разработка ПО	224 211	(41 688)	182 523
Модификация существующего ПО	2 921 799	(2 654 540)	267 259
Сопутствующие услуги по разработке ПО	366 222	(126 826)	239 396
Итого	3 512 232	(2 823 054)	689 178

Расшифровка расходов по элементам затрат (тыс.руб.):

Наименование статьи затрат	2023 год	2022 год
Материальные затраты	(1)	(11 652)
Расходы на оплату труда	(9 473)	(1 811 276)
Отчисления на социальные нужды	(3 397)	(101 139)
Амортизация	(163 930)	(198 717)
Прочие затраты	(100 662)	(1 498 875)
ИТОГО по элементам	(277 463)	(3 621 659)

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

Наименование статьи затрат	2023 год	2022 год
Амортизационные отчисления	(1 135)	(32 296)
Затраты на оплату труда	(145)	(1 602 278)
Отчисления на социальные нужды	(895)	(92 775)
Добровольное медицинское страхование	-	(16 756)
Услуги по заказной разработке ПО	-	(1 061 381)
Резервы на выплату отпусков, вознаграждений	(2 004)	(16 328)
Лицензионные расходы за программное обеспечение	(1 106)	(1 105)
Прочие затраты	(98)	(135)
Итого затрат	(5 383)	(2 823 054)

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат (тыс.руб.):

Наименование	2023 год	2022 год
Расходы на оплату труда	(8 259)	(179 561)
Отчисления на социальные нужды	(2 143)	(7 128)
Сумма начисленной амортизации	(162 795)	(165 966)
Материальные расходы	(1)	(11 652)
Расходы по аренде зданий, офисов, складских помещений	(4 598)	(2 892)
Консультационные услуги	(3 763)	(1 837)
Юридические, нотариальные услуги	(117)	(24)
Резервы на выплату отпусков, вознаграждений	(1 419)	(46 115)
Добровольное медицинское страхование	(136)	(6 643)
Лицензионные расходы за программное обеспечение	(59 788)	(220 749)
Прочие расходы	(23 430)	(119 493)
Итого управленческие расходы	(266 449)	(762 060)

Расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат (тыс.руб.):

Наименование	2023 год	2022 год
Расходы на оплату труда	(1 069)	(29 437)
Отчисления на социальные нужды	(359)	(1 236)
Сумма начисленной амортизации	-	(455)
Резервы на выплату отпусков, вознаграждений	(1 100)	(404)
Добровольное медицинское страхование	(4)	(656)
Прочие коммерческие расходы	(3 099)	(4 357)
Итого коммерческие расходы	(5 631)	(36 545)

По итогам деятельности Общества за 2023 г. убыток составил (165 779) тыс. руб. , за 2022 г. чистая прибыль составила 70 278 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов (тыс.руб.):

Прочие доходы	Доходы за 2023 год	Доходы за 2022 год
Доходы от предоставления имущества в аренду	42 518	-

Продажа основных средств и иных активов	11 031	111
Продажа ТМЦ	2 648	-
Курсовые разницы	-	583
Оценочные обязательства по оплате труда	26 575	97 522
Прочие	458	9 386
Итого прочие доходы	83 230	107 602

Расшифровка прочих расходов (тыс.руб.):

Прочие расходы	Расходы за 2022 год	Расходы за 2022 год
Расходы на РКО	(45)	(411)
Курсовые разницы	-	(5 743)
Прочие HR расходы	(5 380)	(6 857)
Расходы прошлых периодов	(7 336)	-
Прочие внереализационные расходы	(4 857)	(40 593)
Итого прочие расходы	(17 618)	(53 604)

Выручка от реализации основных средств в 2023 году составила 16 107 тыс. руб., себестоимость реализованных основных средств составляла 5 077 тыс. руб., финансовый результат от выбытия 11 031 тыс. руб.

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

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

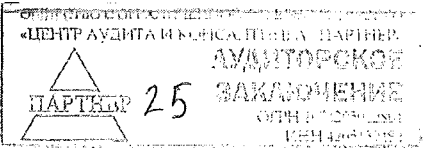
Выручка от реализации ТМЦ в 2023 году составила 2 648 тыс. руб., себестоимость реализованных ТМЦ составляла 0 тыс. руб., финансовый результат от выбытия 2 648 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах прибыль от реализации ТМЦ отражена в составе строки 2340 «Прочие доходы».

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

Общество имеет аккредитацию в ИТ-деятельности и включена в реестр аккредитованных ИТ-компаний (№ 594 от 13.11.2020). В 2022 г. Общество выполняло условия для применения ИТ-льготы по налогообложению по налогу на прибыль. В 2022 г. ставка налога на прибыль Общества была равна 0%. В 2023 г. Общество потеряло право применения налоговой льготы по налогу на прибыль (отсутствие доходов по ИТ-деятельности). Ставка налога на прибыль в 2023 г. у Общества составила 20%.

Наименование показателя	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
-------------------------	---------------------	---------------------



Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(220 934)	70 889
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	-	-
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	44 187	-
Постоянные разницы	11 399	-
Налог на прибыль	55 306	-
Текущий налог на прибыль	0	-
Отложенный налог на прибыль	55 306	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет отчетного периода	(276 702)	92 395
Ставка налога на прибыль	20%	0%
Налог на прибыль за текущий период	0	-

13. 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.

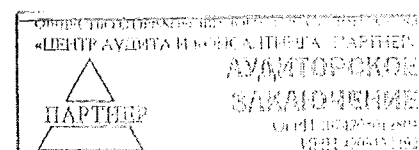
Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

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

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (тыс. руб.), за 2023 - 2022 гг. приведены в Приложении №1,2.

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

Сведения о конечном бенефициаре:



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

В течение 2023-2021 гг. Организация выплатила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Основной управленческий персонал	Оплата труда, тыс. руб. в год	НДФЛ тыс. руб. в год	страховые взносы, тыс. руб. в год	% от общего ФОТ
2021	11 285	1 627	144	0,40
2022	67	9	6	0,003
2023	5 270	688	1 106	2,54

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

14. Условные факты хозяйственной деятельности.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

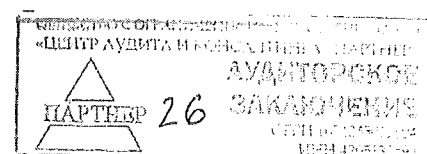
Деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации. Действующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство характеризуется существенной долей неопределенности, допускает возможность различного толкования, выборочное и непоследовательное применение, и подвержено частым изменениям,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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства были интерпретированы им корректно, и позиция Общества в отношении налоговых вопросов должна быть поддержана налоговыми органами и судами.

В 2022-2023 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении российских компаний. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Обеспечения (гарантии, поручительства) выданные



По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имеет выданные гарантии и поручительства (Поручитель – ООО «ТС-Финтех», валюта всех договоров – российский рубль) (тыс.руб.):

Наименование кредитора	Заемщик	№ договора поручительства	Лимит в валюте договора	Текущая задолженность в валюте договора	Продукт
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "Т1"	5846-П/5 (поручительство предоставлено сроком до 15.11.2027)	23 500 000	306 542	кредит

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

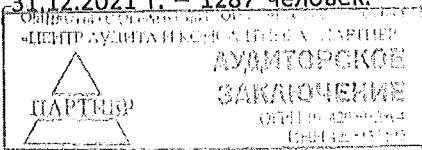
Наименование кредитора	Заемщик	№ договора поручительства	Лимит в валюте договора	Текущая задолженность в валюте договора	Продукт
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «ТС Интеграция»	5437-П/7 (поручительство предоставлено сроком до 15.11.2027)	15 127 292	13 781 536	кредит
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «ТС Интеграция»	5775-П/6 (поручительство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

Обеспечения (гарантии, поручительства) полученные.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет обеспечений в форме поручительств третьих лиц и гарантий по дебиторской задолженности.

15. Информация по прекращаемой деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ТС-Финтех» (ОГРН 1197746757119, ИНН 9731059373) (далее – «Общество») настоящим сообщает, что Общество входит в одну группу лиц (ГК Т1, Иннотех) (далее – «ГК»), где успешно зарекомендовало себя. В 2023 г. произошло существенное изменение условий хозяйствования. В связи с реструктуризацией Общества и формированием новых направлений бизнеса, продолжился отток персонала в рамках перевода в другие балансовые единицы ГК. В связи с этим среднесписочная численность сократилась в 2023 году до 1 человека. Численность персонала на 31.12.2022 г. составляла 395 человек, на 31.12.2021 г. – 1287 человек.



Также продолжилось выбытие вычислительной техники (основных средств), закрепленной за данным персоналом, путем продажи оборудования по договорам купли-продажи. В 2023 году по сравнению с 2022 годом наблюдается существенное падение объемов выручки. За 2023 г. получена выручка от предоставления имущества в аренду, от продажи оборудования и ТМЦ. Данный объем выручки отражен в составе прочих доходов Общества и составила 56 196 тыс. руб. (без учета НДС 20%). По итогам 2023 г. Обществом получен убыток от хозяйственной деятельности в размере (165779) тыс.руб. У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность, Общество продолжает обслуживать все взятые на себя обязательства и не планирует прекращать свою деятельность в течение 2024 года.

В 2024 г. Общество планирует завершить реструктуризацию. Общество планирует развивать новые проекты, по мере потребностей ИТ рынка, так как именно рынок ИТ услуг является самым динамически развивающимся и перспективным для ГК в 2024 году. Падение объемов рынка ИТ услуг в Российской Федерации в прогнозируемом 2024 году не ожидается.

Общество не находится в стадии ликвидации, а участник Общества не планирует принимать решений в части прекращения деятельности Общества в течение 12 (двенадцати) месяцев с последней отчетной даты. Стоит отметить, что Общество выступает поручителем по ряду ключевых сделок с кредитной организацией. При этом Общество оценивает вероятность требования одновременного погашения обязательств, по которым выданы обеспечения как низкую.

16. **Корректировка сравнительных показателей в связи с изменением учетной политики**

Включенные в бухгалтерскую отчетность за отчетный год сравнительные данные за период, предшествующий отчетному, скорректированы для обеспечения сопоставимости в связи с изменением ставки по налогообложению по налогу на прибыль с 0% до 20%:

стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» - проведен ретроспективный пересчет показателя строки 1180 по состоянию на 31.12.2022 г.

стр. 1100 «Итого по разделу I»

стр. 1600 «Баланс»

стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - проведен ретроспективный пересчет показателя строки 1370 по состоянию на 31.12.2022 г.

стр. 1300 «Итого по разделу V»

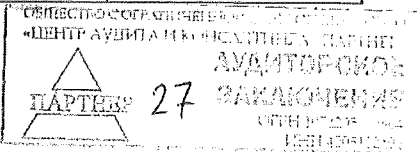
стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - проведен ретроспективный пересчет показателя строки 1420 по состоянию на 31.12.2022 г.

стр.1400 «Итого по разделу IV»

стр. 1700 «Баланс»

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2023 г, в части сравнительных показателей за 2022г

Наименование показателя	Код строки в балансе	2022		
		Сумма до корректировки (тыс.руб.)	Сумма с учетом корректировки (тыс.руб.)	Корректировка (тыс.руб.)
Отложенные налоговые активы	1180	-	10 053	10 053
Итого по разделу I	1100	715 205	725 258	10 053
Баланс	1600	837 312	847 365	10 053



списано с расчетного счета (погашение процентов за декабрь 2023 г.-январь 2024 г.) (2 901) тыс.руб.

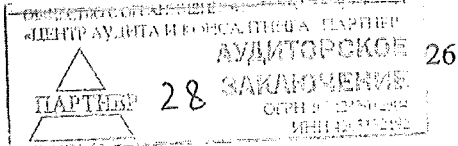
О прочих фактах хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год информация отсутствует.

Генеральный директор



Харитонов Д.С.

« 28 » февраля 2024 г.



Виды и объем операций со связанными сторонами (тыс. руб.), за 2023 г.

Наименование контрагента	ИНН	Сумма задолженности на 31.12.2022 год		Сумма операций за отчетный период (с НДС)		Сумма задолженности на 31.12.2023 год	
		Дебиторская задолженность б	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность б	Кредиторская задолженность б	Дебиторская задолженность б	Кредиторская задолженность
Т1 ООО основное хозяйствующее общество	7720484492	334 451	9 684	601 220	1 037 102	63	111 179
Предоставленные займы		333 322	0	90 259	423 581	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		0	9 684	0	572	0	10 256
Расчеты с покупателями и заказчиками		63	0	0	0	63	0
Краткосрочные займы		0	0	505 445	605 022	0	99 577
Проценты по краткосрочным займам		0	0	5 410	6 756	0	1 346
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам		1 066	0	105	1 171	0	0
Прочие связанные стороны, в т.ч.: Предоставленные займы долгосрочные		40 136	429 007	1 279 608	1 125 615	25 959	260 836
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		0	0	500 000	500 000	0	0
Расчеты по авансам выданным		3 477	9 843	38 427	32 243	0	3 658
Расчеты с покупателями и заказчиками (е.у.е.)		4 827	0	698	4 161	14	0
Расчеты по авансам полученным		31 471	0	73 820	84 173	0	0
Краткосрочные займы		0	0	3 742	3 742	21 118	0
Проценты по краткосрочным займам		0	418 322	662 616	500 000	0	255 706
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам		362	842	0	366	0	1 208
Расчеты по аренде		0	0	101	463	0	0
		0	0	203	467	0	264

Вся задолженность по связанным сторонам является краткосрочной, расчеты осуществляются денежными средствами

Виды и объем операций со связанными сторонами (тыс. руб.), за 2022 г.

Наименование контрагента	ИНН	Сумма задолженности на 31.12.2021 год		Сумма операций за отчетный период (с НДС)		Сумма задолженности на 31.12.2022 год	
		Дебиторская задолженность б	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность б	Кредиторская задолженность б	Дебиторская задолженность б	Кредиторская задолженность
Т1 ООО основное хозяйствующее общество	7720484492	900 459	3 231	302 685	875 186	334 451	9 684
Предоставленные займы долгосрочные		900 000	0	300 000	866 678	333 322	0
Приобретение товаров, работ, услуг		0	3 231	2 056	8 509	0	9 684
Продажа товаров, работ, услуг		323	0	-260	0	63	0
Проценты по предоставленным займам долгосрочным		176	0	890	0	1 066	0
Прочие связанные стороны, в т.ч.: Долгосрочные займы		512 624	2 604 338	3 997 959	2 294 422	40 815	428 993
Предоставленные займы долгосрочные		0	0	581 678	1 000 842	0	419 164
Приобретение товаров, работ, услуг		500 000	0	150 000	650 000	0	0
Продажа товаров, работ, услуг		0	24 667	496 818	472 977	8 983	9 829
Проценты по предоставленным займам долгосрочным		12 524	2 579 651	2 769 201	170 603	31 470	0
		100	0	262	0	362	0

Вся задолженность по связанным сторонам является краткосрочной, расчеты осуществляются денежными средствами
По сроку на 31.12.2023 г. дебиторская задолженность по предоставленным займам реклассифицирована в краткосрочную задолженность

