

«01» апреля 2023 г.

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

## **БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2023 ГОД**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Центр технологического предпринимательства» (ООО «ТехЦентр») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

#### **1. Общая информация**

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

Сокращенное наименование: ООО «ТехЦентр»

Зарегистрировано 07 мая 2014 года

**ОГРН 1147746525893**

**ИНН 7709953856**

**КПП 770801001**

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

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

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

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

#### **2. Уставная деятельность**

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

Также Общество осуществляет следующие виды деятельности:

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

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

### **3. Элементы учетной политики**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с: Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.01 № 119н.

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

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

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

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

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

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

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

На субсчетах основного производства отражаются затраты, связанные с производством отдельного вида продукции (выполнением определенных работ, оказанием отдель-

ных услуг), которые могут быть непосредственно включены в себестоимость этой продукции (работ, услуг).

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

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

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

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

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

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

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

## **4. Активы**

### **4.1. Нематериальные активы**

Показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2023 – 14 тыс. руб., на 31.12.2022 – 18 тыс. руб., на 31.12.2021 – 46 тыс. руб. отражены товарные знаки организации.

.

### **4.2. Основные средства**

Показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2023 – 1 106 тыс. руб., на 31.12.2022 – 2 664 тыс. руб., на 31.12.2021 – 4 235 тыс. руб..

### **4.3. Отложенные налоговые активы**

Показатель строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2023 – 32 376 тыс. руб. (отражены оценочные обязательства по предстоящим отпускам в сумме 407 тыс. руб., расходы будущих периодов в сумме 31 969 тыс. руб.), на 31.12.2022 – 32 595 тыс. руб., на 31.12.2021 – 33 459 тыс. руб..

#### **4.4. Дебиторская задолженность**

Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2023 – 1 860 тыс. руб., на 31.12.2022 – 1 843 тыс. руб., на 31.12.2021 – 1 831 тыс. руб..

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

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 372 тыс. руб.,
- Прочая дебиторская задолженность – 208 тыс. руб.,
- Расчеты по налогам и взносам – 1 650 тыс. руб.,
- Резерв по сомнительным долгам – (-370) тыс. руб.

#### **4.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**

Показатель строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2023 – 0 тыс. руб., на 31.12.2022 – 650 тыс. руб., на 31.12.2021 – 0 тыс. руб..

#### **4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2023 – 1 762 тыс. руб. (отражены денежные средства на счетах – 462 тыс. руб. и депозит в банке сроком размещения до 91 дня – 1 300 тыс. руб.), на 31.12.2022 – 4 376 тыс. руб., на 31.12.2021 – 18 834 тыс. руб..

#### **4.7. Прочие оборотные активы**

Показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2023 – 15 тыс. руб., на 31.12.2022 – 14 тыс. руб., на 31.12.2021 – 20 тыс. руб.. По данной строке отражены расчеты будущих периодов по программному обеспечению.

### **5. Обязательства**

#### **5.1. Заемное средство**

Показатель строки 1410 «Заемное средство» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2023 – 0 тыс. руб., на 31.12.2022 – 0 тыс. руб., на 31.12.2021 – 5 338 тыс. руб. и показывает долгосрочное заемное средство, привлеченное на развитие компании.

#### **5.2. Отложенное налоговое обязательство**

Показатель строки 1420 «Отложенное налоговое обязательство» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2023 – 72 тыс. руб., на 31.12.2022 – 129 тыс. руб., на 31.12.2021 – 188 тыс. руб. и показывает разницу между бухгалтерским и налоговым учетом по оценке основных средств.

#### **5.3. Кредиторская задолженность**

Показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2023 – 8 992 тыс. руб., на 31.12.2022 – 8 041 тыс. руб., на 31.12.2021 – 29 281 тыс. руб..

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

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 6 912 тыс. руб.,
- Расчеты по авансам полученным – 63 тыс. руб.,
- Авансы полученные – (-11) тыс. руб.,
- Задолженность по налогам и сборам – 2 028 тыс. руб.

#### 5.4. Оценочные обязательства

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2023 – 2 036 тыс. руб., на 31.12.2022 – 1 778 тыс. руб., на 31.12.2021 – 851 тыс. руб. и отражает сумму оценочных обязательств на оплату отпусков.

#### 6. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

В течение 2023 года ООО «ТехЦентр» отразило выручку на общую сумму 16 109 тыс. руб.

Детальная расшифровка по видам деятельности представлена в таблице ниже:

| <b>Выручка</b>        | <b>Сумма, тыс. руб.</b> |
|-----------------------|-------------------------|
| Консалтинговые услуги | 5 417                   |
| Коворкинг # tceh      | 10 682                  |
| Прочие доходы         | 10                      |
| <b>ИТОГО</b>          | <b>16 109</b>           |

Общая сумма расходов за 2023 год составила 11 571 тыс. руб., в том числе:

Детальная расшифровка по наименованиям расходов представлена в таблице ниже:

| <b>№ п/п</b> | <b>Наименование расхода</b>                                                                             | <b>Сумма, тыс. руб.</b> |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1            | Оплата труда                                                                                            | 2 215                   |
| 2            | Расходы на организацию и техническое сопровождение мероприятий                                          |                         |
| 3            | Страховые взносы                                                                                        | 659                     |
| 4            | Расходы на содержание и эксплуатацию помещений                                                          | 1 656                   |
| 5            | Прочие вспомогательные расходы (вода, продукты, хоз.расходы, канцелярия, клининг, связь, почта, прочее) | 933                     |
| 6            | Расходы на программные продукты                                                                         | 401                     |
| 7            | Амортизация                                                                                             | 1 275                   |
| 8            | Дизайн и верстка сайта                                                                                  | 226                     |
| 9            | Расходы на консалтинговые услуги                                                                        | 4 206                   |
|              | <b>ИТОГО</b>                                                                                            | <b>11 571</b>           |

Прочие доходы отражены в сумме 2 тыс. руб.

Проценты к получению за размещение денежных средств в банке в качестве депозита составили – 307 тыс. руб.

Прочие расходы отражены в сумме 201 тыс. руб., в том числе:

- Расходы на услуги банков – 179 тыс. руб.,
- Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли – 22 тыс. руб.,

Кроме того, проценты к уплате по заменным средствам составили -86 тыс. руб.

Т.о. получен бухгалтерский убыток, который составил до налогообложения в 2023 году 195 тыс. руб.

## 7. Информация о связанных сторонах

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

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

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

Таблица 1

### Состав и объем хозяйственных операций со связанными сторонами в 2023 году

| № п/п | Наименование организации                                                                                                                  | Дата регистрации в налоговом органе | Контактное лицо                                   | Вид и объем операций с связанными сторонами, т.р. | Сумма задолженности на 31.12.2023, т.р. | Взаимозависимость                               |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1     | <b>ООО "АКСЕЛЕРАТОР ФРИИ"</b><br>ИНН 7709958269<br>101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18, этаж 2, помещение I, комната 19 | Дата регистрации<br>14.07.2014      | Калаев Дмитрий Владимирович, Генеральный директор | -                                                 | -                                       | 100% дочернее общество единственного учредителя |
| 2     | <b>ФРИИ</b><br>ИНН 7704280879                                                                                                             | Дата реги-                          | Варламов Кирилл Викторо-                          | Аренда и тех. об-                                 | 6 875 тыс.руб.                          | 100% учредитель                                 |

|   |                                                                                                                                                              |                                     |                                                                   |                 |   |                                                                          |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------|---|--------------------------------------------------------------------------|
|   | 101000, Москва г,<br>Мясницкая ул,<br>дом № 13, строе-<br>ние 18                                                                                             | страции<br>14.05.2013               | вич, Директор                                                     | служива-<br>ние |   |                                                                          |
| 3 | <b>ООО "ФРИИ<br/>Инвест"</b><br><br>ИНН 7709961670<br>101000, Москва г,<br>Мясницкая ул,<br>дом № 13, строе-<br>ние 18, этаж 3,<br>помещение I,<br>комната 4 | Дата реги-<br>страции<br>01.09.2014 | Варламов Ки-<br>рилл Викторо-<br>вич, Генераль-<br>ный директор   | -               | - | 68,97% до-<br>чернее об-<br>щество<br>единствен-<br>ного учре-<br>дителя |
| 4 | <b>ООО "СУИ"</b><br>ИНН 7709982222<br>101000, Москва г,<br>Мясницкая ул,<br>дом № 22, строе-<br>ние 1, комната                                               | Дата реги-<br>страции<br>02.12.2016 | Белова Светла-<br>на Вячеславов-<br>на, Генераль-<br>ный директор | -               | - | 68,97% до-<br>чернее об-<br>щество<br>ООО<br>«ФРИИ<br>Инвест»            |
| 5 | <b>ООО "БД ЛАБ"</b><br>ИНН 7709989806<br>101000, г.Москва,<br>ул.Мясницкая,<br>д.13, стр.18,<br>ЭТАЖ 3 ПОМ. I<br>КОМ. 6                                      | Дата реги-<br>страции<br>21.02.2017 | Фадин Дмит-<br>рий Юрьевич,<br>Генеральный<br>директор            | -               | - | 68,97% до-<br>чернее об-<br>щество<br>ООО<br>«ФРИИ<br>Инвест»            |

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

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

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

Таблица №2

**Перечень лиц, входящих в состав Совета Фонда развития интернет инициатив на 31.12.2023 г.**

|    |                                 |                                                                                                                                                       |
|----|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Газизов Азат Халилович          | Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в совете Директоров Общества (председатель Совета Директоров Общества) |
| 2  | Айвазов Александр Георгиевич    | Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества                                           |
| 3  | Басов Алексей Николаевич        | Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества                                           |
| 4  | Варламов Кирилл Викторович      | Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества                                           |
| 5  | Иванченко Алексей Александрович | Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества                                           |
| 6  | Курочкин Дмитрий Николаевич     | Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества                                           |
| 7  | Мартынов Сергей Александрович   | Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества                                           |
| 8  | Михайлов Сергей Владимирович    | Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества                                           |
| 9  | Меньшов Кирилл Алексеевич       | Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества                                           |
| 10 | Осташко Руслан Станиславович    | Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества                                           |
| 11 | Рудик Александр Адамович        | Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества                                           |
| 12 | Унжаков Денис Витальевич        | Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества                                           |
| 13 | Чеглаков Андрей Валерьевич      | Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества                                           |
| 14 | Шамайко Алексей Анатольевич     | Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества                                           |

## 8. Информация о сотрудниках

Среднесписочная численность работающих в компании (подразделения на территории Российской Федерации отсутствуют) по состоянию на 1 января 2024 года составляет 3 (три) человека.

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

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

## 9. События после отчетной даты

По результатам Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

Крупные сделки не осуществлялись.

Судебные разбирательства за 2023 год не производились.

Прочие события после отчетной даты отсутствуют.

## 10. Информация о непрерывности деятельности

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

Генеральный директор

С.С. Алимбеков

Главный бухгалтер

С.С. Алимбеков

