

«31» марта 2025 г.

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2024 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Центр технологического предпринимательства» (ООО «ТехЦентр») за 2024 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.

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина №86н от 30 мая 2022 года.

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Общество ведет учет с применением ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

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 31.12.2024 – 0 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 0 тыс. руб. (в связи с переходом на ФСБУ 14 проведена ретроспективная корректировка НМА на 14 тыс. руб. - списан НМА не отвечающий критериям признания по ФСБУ 14), на 31.12.2022 – 18 тыс. руб. отражены товарные знаки организации.

4.2. Основные средства

Показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2024 – 279 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 1 106 тыс. руб., на 31.12.2022 – 2 664 тыс. руб.

4.3. Отложенные налоговые активы

Показатель строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2024 – 39 612 тыс. руб. (отражены оценочные обязательства по предстоящим отпускам в сумме 363 тыс. руб., расходы будущих периодов в сумме 39 246 тыс. руб., нематериальные активы в сумме 3 тыс. руб.); на 31.12.2023 – 32 378 тыс. руб. (в связи с переходом на ФСБУ 14 проведена ретроспективная корректировка НМА на 3 тыс. руб. -

списан НМА не отвечающий критериям признания по ФСБУ 14); на 31.12.2022 – 32 595 тыс. руб.

4.4. Дебиторская задолженность

Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2024 – 1 904 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 860 тыс. руб., на 31.12.2022 – 1 843 тыс. руб.

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

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 434 тыс. руб.,
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 1 тыс. руб.,
- Прочая дебиторская задолженность – 199 тыс. руб.,
- Расчеты по налогам и взносам – 1 640 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 31.12.2024 – 0 тыс. руб., на 31.12.2023 – 0 тыс. руб., на 31.12.2022 – 650 тыс. руб.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2023 – 3 013 тыс. руб. (отражены денежные средства на счетах – 613 тыс. руб. и депозит в банке сроком размещения до 91 дня – 2 400 тыс. руб.), на 31.12.2023 – 1 762 тыс. руб., на 31.12.2022 – 4 376 тыс. руб.

4.7. Прочие оборотные активы

Показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2024 – 49 тыс. руб., на 31.12.2023 – 15 тыс. руб., на 31.12.2022 – 14 тыс. руб. По данной строке отражены расчеты будущих периодов по программному обеспечению.

5. Обязательства

5.1. Отложенное налоговое обязательство

Показатель строки 1420 «Отложенное налоговое обязательство» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2024 – 40 тыс. руб., на 31.12.2023 – 72 тыс. руб., на 31.12.2022 – 129 тыс. руб. и показывает разницу между бухгалтерским и налоговым учетом по оценке основных средств.

5.2. Кредиторская задолженность

Показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2024 – 8 658 тыс. руб., на 31.12.2023 – 8 992 тыс. руб., на 31.12.2022 – 8 041 тыс. руб.

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

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 6 382 тыс. руб.,

- Расчеты по авансам полученным – 70 тыс. руб.,
- Авансы полученные – (-11) тыс. руб.,
- Задолженность по налогам и сборам – 2 217 тыс. руб.

5.3. Оценочные обязательства

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса составляет на 31.12.2024 – 1 453 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 036 тыс. руб., на 31.12.2022 – 1 778 тыс. руб. и отражает сумму оценочных обязательств на оплату отпусков.

6. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

В течение 2024 года ООО «ТехЦентр» отразило выручку на общую сумму 13 277 тыс. руб.

Детальная расшифровка по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Выручка	Сумма, тыс. руб.
Коворкинг # tceh	13 273
Прочие доходы	4
ИТОГО	13 277

Общая сумма расходов за 2024 год составила 6 926 тыс. руб., в том числе:

Детальная расшифровка по наименованиям расходов представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.
1	Оплата труда	2 126
2	Информационные, консультационные, юридические, нотариальные, бухгалтерские и аудиторские услуги	25
3	Страховые взносы	664
4	Расходы на содержание и эксплуатацию помещений	1 784
5	Прочие вспомогательные расходы (вода, продукты, хоз.расходы, канцелярия, клининг, связь, почта, прочее)	985
6	Расходы на программные продукты	421
7	Амортизация	744
8	Дизайн и верстка сайта	87
9	ДМС	90
ИТОГО		6 926

Прочие доходы отражены в сумме 18 тыс. руб.

Проценты к получению за размещение денежных средств в банке в качестве депозита составили – 450 тыс. руб.

Прочие расходы отражены в сумме 257 тыс. руб., а именно расходы на услуги банков – 257 тыс. руб..

Т.о. получена бухгалтерская прибыль, который составила до налогообложения в 2024 году 1 982 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 2024 году

№ п/п	Наименование организации	Дата регистрации в налоговом органе	Контактное лицо	Вид и объем операций с связанными сторонами, т.р.	Сумма задолженности на 31.12.2024, т.р.	Взаимозависимость
1	ООО "АКСЕЛЕРАТОР ФРИИ" ИНН 7709958269 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18, этаж 2, помещение I, комната 19	Дата регистрации 14.07.2014	Калаев Дмитрий Владимирович, Генеральный директор	-	-	100% дочернее общество единственного учредителя
2	ФРИИ ИНН 7704280879 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18	Дата регистрации 14.05.2013	Варламов Кирилл Викторович, Директор	Аренда и тех. обслуживание	6 239 тыс.руб.	100% учредитель
3	ООО "ФРИИ Инвест"	Дата регистрации 01.09.2014	Варламов Кирилл Викторович, Генеральный директор	-	-	68,97% дочернее общество единственного учредителя

	ИНН 7709961670 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строе- ние 18, этаж 3, помещение I, комната 4					
4	ООО "СУИ" ИНН 7709982222 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 22, строе- ние 1, комната	Дата реги- страции 02.12.2016	Белова Светла- на Вячеславов- на, Генераль- ный директор	-	-	68,97% до- чернее об- щество ООО «ФРИИ Инвест»
5	ООО "БД ЛАБ" ИНН 7709989806 101000, г.Москва, ул.Мясницкая, д.13, стр.18, ЭТАЖ 3 ПОМ. I КОМ. 6	Дата реги- страции 21.02.2017	Фадин Дмит- рий Юрьевич, Генеральный директор	-	-	68,97% до- чернее об- щество ООО «ФРИИ Инвест»

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

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

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

**Перечень лиц, входящих в состав Совета Фонда развития интернет инициатив на
31.12.2024 г.**

№	ФИО	Влияние
1	МИХАЙЛОВ Сергей Владимирович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда (председатель Совета Фонда)
2	ВАРЛАМОВ Кирилл Викторович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
3	ГАЗИЗОВ Азат Халилович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
4	ГОРЕСЛАВСКИЙ Алексей Сергеевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
5	ИВАНЧЕНКО Алексей Александрович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
6	КУРОЧКИН Дмитрий Николаевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
7	АНОХИН Сергей Николаевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
8	ОСТАШКО Руслан Станиславович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
9	РУДИК Александр Адамович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
10	ЧЕГЛАКОВ Андрей Валерьевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда

8. Информация о сотрудниках

Среднесписочная численность работающих в компании (подразделения на территории Российской Федерации отсутствуют) по состоянию на 1 января 2025 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 2024 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

