



28 марта 2024 года

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Т1»
за 2023 год**

Кемерово
2024



Центральный офис:

650000, Кемеровская область Кузбасс, г. Кемерово, пр. Советский, зд. 63А, эт. 4, пом. 1, cak@cak-partner.ru 8 (3842) 55-78-48

Дополнительный офис:

191186, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.3-5, лит. А, оф. 413, spb@cak-partner.ru 8 (812) 902-02-23

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участникам
Общества с ограниченной ответственностью «Т1»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Т1» (ОГРН: 1197746617419), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Т1» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности. Мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

ОЦЕНКА ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Инвестиции Общества с ограниченной ответственностью «Т1» в виде долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в акции, доли, займы составляют порядка 52% от всего объема активов. В связи со значимостью финансовых вложений, многообразием и множественностью сделок с ними, а также в связи со сложностью оценки некоторых из них, мы определили, что оценка финансовых вложений, как первоначальная, так и последующая, может существенно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Т1», поэтому данному вопросу уделено особое внимание при аудите.

Раскрытие информации о финансовых вложениях приведено в Разделе 7 Финансовые вложения Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения оценки финансовых вложений и представления ее результатов в бухгалтерской отчетности включали, в частности, проведение процедур по существу в отношении тестирования учетных записей, тестирования корректности оценки финансовых вложений для целей отражения в учете и бухгалтерской отчетности, как первоначальной, так и последующей, в том числе тестирования на предмет снижения стоимости с целью анализа правомерности формирования резерва под обесценение финансовых вложений.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом с ограниченной ответственностью «Т1», о применяемой учетной политике в Разделе 3 Основные положения учетной политики Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении оценки финансовых вложений и представлении ее результатов в бухгалтерской отчетности надлежащей.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их

наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- a) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- b) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- c) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- d) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- d) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно счесть оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются

ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественную значимую пользу от ее сообщения.

Действующий от имени ООО «ЦАК «Партнер»
на основании доверенности
№ 60 от 09.02.2024 года,
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудита и консалтинга «Партнер» (ООО «ЦАК «Партнер»), ОГРН 1074205012804, 650000, РФ, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр. Советский, зд. 63А, эт. 4, пом. 1, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606042171

«28» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО			
ИНН		7720484492	
по ОКВЭД 2		70.10	
по ОКОПФ / ОКФС		12300	16
по ОКЕИ		384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Т1"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность головных офисов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

111395, Москва г, ул Юности, д. 13, офис 221

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ЦАК "Партнер"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 4205132492

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНП 1074205012804

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ					
6	Нематериальные активы	1110	293 261	28 399	50 194
	в том числе:				
	товарные знаки	1111	3 017	3 430	3 501
	программы для ЭВМ и прочие	1112	-	23 396	44 942
	вложения в нематериальные активы	1113	272 114	1 573	1 751
	Видео-ролики	1114	4 848	-	-
	Неисключительные лицензии	1115	13 282	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	215 684	245 039	274 463
	в том числе:				
	Оборудование	1151	8 004	7 044	12 580
	Вложения в основные средства	1152	-	6 138	3 508
	Арендованное имущество (здания)	1153	207 680	196 568	218 652
	Арендованное имущество (транспортные средства)	1154	-	30 729	39 723
	Арендованное имущество (прочие)	1155	-	4 560	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7	Финансовые вложения	1170	16 558 501	8 884 934	2 486 129
	в том числе:				
	Вклады в уставные капиталы других организаций	1171	12 257 965	4 791 194	2 486 129
	Займы выданные	1172	4 400 536	4 093 740	-
	Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений	1173	(100 000)	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	810 010	428 446	206 812

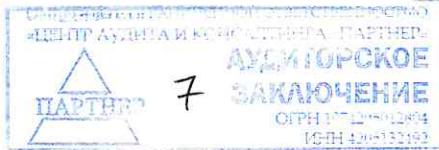
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	16 498	-
	Итого по разделу I	1100	17 877 456	9 603 316	3 017 597
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
8	Запасы	1210	24 575	2 292	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	305 681	79 650	53 562
8	Дебиторская задолженность	1230	1 334 740	2 231 421	1 657 072
	в том числе:				
	Авансы выданные	1231	127 788	219 883	199 988
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	305 070	1 294 848	102 974
	Расчеты по причитающимся дивидендам	1233	886 289	703 050	914 865
	Прочие расчеты с дебиторами	1234	37 291	13 527	437 696
7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 841 039	334 149	3 400
	в том числе:				
	Займы выданные	1241	7 847 089	-	3 400
	Приобретение прав требования	1242	334 149	334 149	-
	Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений	1243	(340 199)	-	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 733 748	106 896	290 069
	в том числе:				
	Денежные средства в рублях на счетах в банках	1251	97 748	1 003	1 169
	Депозиты	1252	19 636 000	105 893	228 900
10	Прочие оборотные активы	1260	2 008	2 826	13 961
	в том числе:				
	Неисключительные права на ПО	1261	1 814	2 803	13 961
	Итого по разделу II	1200	29 241 791	2 757 234	2 018 065
	БАЛАНС	1600	47 119 246	12 360 550	5 035 662

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 692 756	2 996 954	312 094
	Итого по разделу III	1300	2 692 766	2 996 964	312 104
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	2 978 279	7 655 889	2 900 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	49 428	56 770	66 091
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
15	Прочие обязательства	1450	127 583	248 107	258 375
	в том числе:				
	Долгосрочная обязательства по аренде	1541	127 583	248 107	258 375
	Итого по разделу IV	1400	3 155 290	7 960 766	3 224 466
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	40 515 231	966 713	756 108
14	Кредиторская задолженность	1520	357 705	127 951	103 803
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	311 797	82 670	94 341
	Расчеты по аренде	1522	36 813	40 629	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1523	7 973	4 408	9 115
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
13	Оценочные обязательства	1540	335 066	308 156	639 181
	в том числе:				
	Резерв по выплате премиального вознаграждения	1541	309 446	293 355	619 915
	Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	1542	25 290	14 800	19 266
	Резерв предстоящих расходов	1543	330	-	-
15	Прочие обязательства	1550	63 189	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочная обязательства по аренде	1551	63 189	-	-
	Итого по разделу V	1500	41 271 190	1 402 820	1 499 092
	БАЛАНС	1700	47 119 246	12 360 550	5 035 662

Руководитель

(подпись)

15 марта 2024 г.

Фетисов Алексей
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Т1"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности Деятельность головных офисов

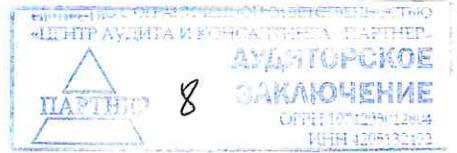
Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2023
по ОКПО		
7720484492		
по ОКВЭД 2		
70.10		
12300	16	
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
16	Выручка	2110	9 901 695	5 792 833
16	Себестоимость продаж	2120	(3 652 543)	(1 668 886)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 249 152	4 123 947
	Коммерческие расходы	2210	(581 856)	(121 355)
	Управленческие расходы	2220	(1 799 344)	(1 717 980)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 867 952	2 284 612
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
17	Проценты к получению	2320	1 096 519	100 407
17	Проценты к уплате	2330	(291 153)	(72 367)
17	Прочие доходы	2340	7 459 579	220 295
17	Прочие расходы	2350	(12 825 999)	(78 780)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(693 102)	2 454 167
18	Налог на прибыль	2410	388 906	230 952
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	388 906	230 955
	Прочее	2460	(2)	(259)
16	Чистая прибыль (убыток)	2400	(304 198)	2 684 860

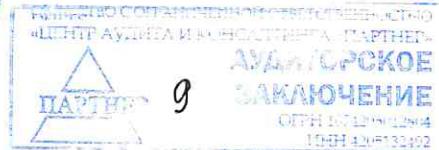


Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(304 198)	2 684 860
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель
(подпись)

Фетисов Алексей
Вячеславович
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Т1"
Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД
Вид экономической деятельности	Дата (число, месяц, год)
Организационно-правовая форма / форма собственности	31 12 2023
Общество с ограниченной ответственностью	по ОКПО
Деятельность головных офисов	ИНН
по ОКФС	7720484492
Общество с ограниченной ответственностью	по ОКВЭД 2
/ Частная собственность	70.10
Единица измерения: В тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС
	12300 16
	по ОКЕИ
	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10	-	-	-	-	312 104
За 2022 г.	3210	-	-	-	-	-	312 094
Увеличение капитала - всего:							
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 684 860	2 684 860
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	2 684 860	2 684 860
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
Уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
Уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	2 996 954	2 996 964
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:							
В том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
В том числе:							
убыток	3320	-	-	-	-	(304 198)	(304 198)
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	(304 198)	(304 198)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2023 г.	3340	X	X	X	-	-	X
	3300	10	-	-	-	2 692 756	2 692 766

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г. за счет чистой прибыли (убытка)	На 31 декабря 2022 г. за счетных факторов
Капитал - Всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

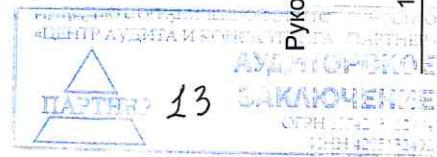
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	2 692 766	2 996 964	312 104



Фетисов Алексей
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

15 марта 2024 г.

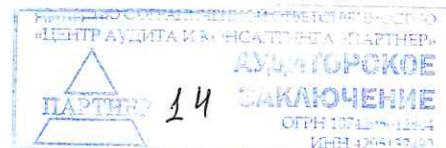


Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Т1"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Деятельность головных офисов
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД	0710005	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2023
по ОКПО		
ИНН	7720484492	
по ОКВЭД 2	70.10	
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 883 108	1 105 668
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 557 473	1 024 721
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	13	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
	4115	-	-
прочие поступления	4119	325 622	80 947
Платежи - всего	4120	(6 771 914)	(4 004 839)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 232 393)	(2 356 612)
в связи с оплатой труда работников	4122	(986 809)	(1 266 647)
процентов по долговым обязательствам	4123	(207 158)	(128 128)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(345 554)	(253 452)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 888 806)	(2 899 171)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 695 642	4 686 408
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	797	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	408 804
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	914 580	253 400
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 780 265	4 024 204
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(21 870 425)	(6 988 971)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(270 564)	(6 017)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(68 781)	(2 305 065)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(9 993 744)	(4 677 889)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(11 537 336)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 174 783)	(2 302 563)

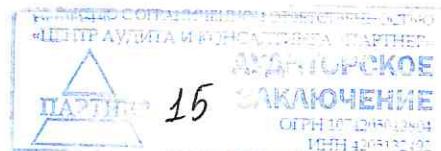


Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	72 726 940	11 699 534
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	70 723 096	11 699 534
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	2 003 844	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(37 036 499)	(6 680 973)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(36 995 461)	(6 651 430)
прочие платежи	4329	(41 038)	(29 543)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	35 690 441	5 018 561
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	19 626 852	(183 173)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	106 896	290 069
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 733 748	106 896
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель
Фетисов Алексей Вячеславович
(подпись)

15 марта 2024 г.

Фетисов Алексей
Вячеславович
(расшифровка подписи)



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Т1»

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Т1».

Краткое наименование Общества: ООО «Т1» (далее – Общество).

Общество зарегистрировано 16.10.2019г., ОГРН 1197746617419, ИНН 7720484492, КПП 772001001.

Адрес регистрации: 111395, г. Москва, ул. Юности, д.13, офис 221.

Фактический адрес: 125167, Москва, Ленинградский проспект, д.36, стр.41.

Основной вид деятельности: деятельность головных офисов.

Общество лицензий не имеет. Общество не имеет филиалов и представительств.

Компания входит в реестр аккредитованных ИТ-компаний.

Участниками Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью "СИРОККО ТЕХНОЛОДЖИ" – 69,4%;

Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Ось» - 30,5%;

Манкос Юлия Юрьевна – 0,1 %.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества – Фетисов Алексей Вячеславович

Среднегодовая численность работающих за 2023 г. Общества составила 62 чел. (за 2022 год – 138 чел., за 2021 год - 86 чел.).

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:

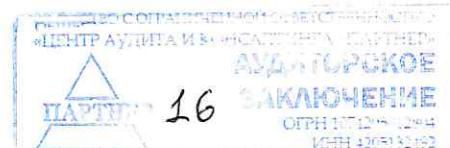
на 31.12.2021 г - 84,0695

на 31.12.2022 г - 75,6553

на 31.12.2023 г. - 99,1919

На основании Протокола № 16/23 внеочередного Общего собрания участников ООО «Т1» от 04.12.2023г. аудитором Общества для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. утвержден аудитор ООО «Центр аудита и консалтинга «Партнер» (ОГРН 1074205012804). Размер оплаты услуг аудитора установлен в размере не более 250 000 руб.

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.

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». Согласно Протокола № 16/23 от 04.12.2023 г. аудитором Общества за 2023 год утвержден ООО «ЦАК «Партнер» ОГРН 1074205012804.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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.

Срок списания расходов на научные исследования и опытно конструкторские разработки (срок полезного использования) устанавливается равным двум годам.

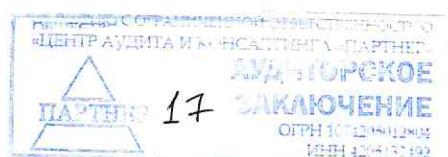
Основные средства. Материальные активы, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением 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. При определении срока полезного использования для целей расчета сумм амортизации, Общество руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и Учетной политикой.

В зависимости от присвоенного номера амортизационной группы срок полезного использования устанавливается по следующему алгоритму:

- первая группа – 24 месяца;
- вторая группа – 36 месяцев;
- третья группа – 37 месяцев;
- четвертая группа – 72 месяца;



- пятая группа – 85 месяцев;
- шестая группа – 121 месяц;
- седьмая группа – 181 месяц;
- восьмая группа – 241 месяц;
- девятая группа – 301 месяц;
- десятая группа – 840 месяцев.

При этом сроки полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 5 месяцев

Общество не создает резервы на предстоящий ремонт 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 хозяйствственные 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.

Учет финансовых вложений. Финансовые вложения, срок погашения которых составляет не более 3-х месяцев, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе денежных средств.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости за вычетом обесценения, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

Необходимость создания резерва под обесценение финансовых вложений определяется по результатам проверки на обесценение. Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

К признакам обесценения относятся, но не ограничиваются:

1. Вклады в уставные капиталы других организаций и акции - Чистые активы организации, в уставный капитал которой осуществлен вклад или акциями которой владеет Общество, имеют существенную отрицательную динамику на протяжении трех лет подряд (включая текущий год). Уровень существенности принимается равным 5 %
2. Займы, предоставленные другим организациям: начата процедура ликвидации организации-заемщика; заемщик объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее правление; задолженность по займу не погашена в установленные договором сроки, и просрочка составляет более 12 месяцев.
3. Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования - дебиторская задолженность не погашена в установленные договором сроки и просрочена более, чем на 12 месяцев.

Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является отдельный вклад в уставный капитал, один выданный заем, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

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.



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.

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.

- резерв по выплате премиального вознаграждения

Величина резерва на полугодовую премию рассчитывается по следующей формуле:

$$\sum \text{ПРрг} = \sum (\text{ПРц-рг} \times \text{ФОТрасч}),$$

где ПРрг – величина резерва на полугодовую премию по каждому работнику;

ПРц-рг – целевой процент полугодового премирования;

ФОТрасч – ФОТ расчетной базы, рассчитанный на основании данных отчета «Штатная расстановка», с учетом корректировки, и включает в себя сумму должностного оклада работника, персональных надбавок, доплаты за работу со сведениями, составляющими государственную тайну, надбавки за стаж работы в структурных подразделениях по защите государственной тайны, а также районных коэффициентов и надбавок, установленных законодательством Российской Федерации, с учетом количества занимаемых ставок.

- оценочные обязательства по расходам без первичных документов

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.

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.

Доходы. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (выручку) и прочие доходы. Выручкой Общества признаются доходы в виде дивидендов, доходы от оказания сервисных услуг, доходы от продажи оборудования. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении.

Расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

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.

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).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков. В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, в т.ч. депозиты со сроком размещения не более 3-х месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Суммы возврата указанных средств, оплаченных в предыдущих отчетных периодах, отражаются в Отчете движения денежных средств по соответствующим строкам.

Прочие активы (оборотные и внеоборотные). В состав прочих активов включаются следующие расходы:

- расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий;
- прочие аналогичные расходы.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

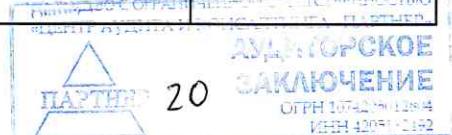
Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом.

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 ОДОЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ: ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

Наименование показателя	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г



Оборудование	8 004	7 044	12 580
Вложения в основные средства	-	6 138	3 508
Арендованное имущество (здания)	207 680	196 568	218 652
Арендованное имущество (транспортные средства)	-	30 729	39 723
Арендованное имущество (прочие)	-	4 560	-
Итого	215 684	245 039	274 463

Расшифровка первоначальной стоимости основных средств:

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец отчетного периода
2020г.	-	-	-	-
2021г., в т.ч.:	-	274 160	-	274 160
прочие ОС (вычислительная техника)	-	15 785	-	15 785
Арендованное имущество (здания)*	-	218 652	-	218 652
Арендованное имущество (транспортные средства)*	-	39 723	-	39 723
2022г, в т.ч.	274 160	55 658	(19 581)	310 238
прочие ОС (вычислительная техника)	15 785	19 484	(18 209)	17 060
Арендованное имущество (здания)	218 652	29 773	(146)	248 279
Арендованное имущество (транспортные средства)	39 723	-	-	39 723
Арендованное имущество (прочие ОС)	-	6 401	(1 226)	5 175
2023г, в т.ч.	310 238	198 812	(268 801)	240 666
прочие ОС (вычислительная техника)	17 060	7 105	(1 179)	22 986
Арендованное имущество (здания)	248 279	192 125	(222 724)	217 680
Арендованное имущество (транспортные средства)	39 723	-	(39 723)	-
Арендованное имущество (прочие ОС)	5 175	-	(5 175)	-

Расшифровка начисленной амортизации:

Наименование группы основных средств	Сумма накопленной амортизации на начало отчетного периода	Начислено	Списано (выбыло)	Сумма накопленной амортизации на конец отчетного периода
2020г	-	-	-	-

Наименование группы основных средств	Сумма накопленной амортизации на начало отчетного периода	Начислено	Списано (выбыло)	Сумма накопленной амортизации на конец отчетного периода
2021г, в т.ч.:	-	3 206	-	3 206
Прочие ОС (вычислительная техника)	-	3 195	-	3 195
Прочие ОС (пересчет по ФСБУ 6)	-	11	-	11
2022г, в т.ч.:	3 206	78 723	(10 592)	71 337
Прочие ОС (вычислительная техника)	3 206	17 321	(10 511)	10 016
Арендованное имущество (здания)	-	51 750	(39)	51 711
Арендованное имущество (транспортные средства)	-	8 994	-	8 994
Арендованное имущество (прочие ОС)	-	658	(42)	616
2023г, в т.ч.:	71 337	62 112	(108 466)	24 983
Прочие ОС (вычислительная техника)	10 016	8 383	(3 508)	14 891
Арендованное имущество (здания)	51 711	53 729	(95 348)	10 092
Арендованное имущество (транспортные средства)	8 994		(8 994)	
Арендованное имущество (прочие ОС)	616		(616)	

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021г. Общество не имеет объектов основных средств, 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 2021г. отсутствуют.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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

Вид НМА	На 31.12.23г	На 31.12.22г	На 31.12.21г
Товарный знак	3 017	3 430	3 501
Программы для ЭВМ и проч.	-	23 396	44 942
Видео-ролики	4 848	-	-
Вложения в нематериальные активы	272 114	1 573	1 751
Неисключительные лицензии	13 282	-	-
Итого	293 262	28 399	50 194

Амортизация объектов нематериальных активов за 2023 г. составила 25 179 тыс. руб. (за 2022 г. равна 23 051 тыс. руб., за 2021 г. равна 0).

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ



Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений:

Наименование вида финансовых вложений	Стоимость на начало периода	Приобретение	Выбытие	Стоимость на конец отчетного периода
2021г., в т.ч.:	528 380	1 957 749	-	2 486 129
Вклады в уставные капиталы других организаций	528 380	1 957 749	-	2 486 129
2022г, в т.ч.:	2 486 129	6 398 805	-	8 884 934
Вклады в уставные капиталы других организаций	2 486 129	2 305 065	-	4 791 194
Займы выданные	-	4 093 740	-	4 093 740
2023г, в т.ч.:	8 884 934	23 067 453	(15 293 886)	16 658 501
Вклады в уставные капиталы других организаций	4 791 194	7 466 771	-	12 257 965
Займы выданные	4 093 740	15 600 682	(15 293 886)	4 400 536

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений:

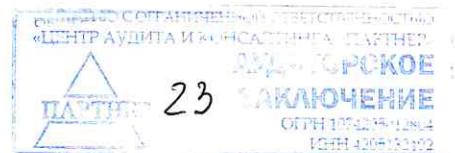
Наименование вида финансовых вложений	Стоимость на начало периода	Приобретение	Выбытие	Стоимость на конец отчетного периода
2021г., в т.ч.:	-	3 400	-	3 400
Займы выданные	-	3 400	-	3 400
2022г, в т.ч.:	3 400	584 149	(253 400)	334 149
Займы выданные	3 400	250 000	(253 400)	-
Приобретение прав требования	-	334 149	-	334 149
2023г, в т.ч.:	334 149	45 150 016	(37 302 927)	8 181 238
Займы выданные	-	45 150 016	(37 302 927)	7 847 089
Приобретение прав требования	334 149	-	-	334 149

Информация о наличии и движении резервов по краткосрочным и долгосрочным финансовым вложениям:

Наименование вида финансовых вложений	Стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие	Стоимость на конец отчетного периода
2023 г., в т.ч.:	-	440 199		440 199
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений	-	340 199		340 199
ТЕХНОСЕРВ ИНТ ООО	-	6 050	-	6 050
ТЕХНОСЕРВ КОНСАЛТИНГ ООО	-	334 149		334 149
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений	-	100 000		100 000
ТЕХНОСЕРВ МЕНЕДЖМЕНТ ООО	-	100 000		100 000

На дату составления отчетности Организации, по данным ЕГРЮЛ организаций-заемщики ООО «Техносерв Менеджмент» ИНН 7722536788 и ООО «Техносерв ИНТ»:

- являются действующими организациями,
- не имеют признаков фирм-однодневок,



- не участвуют в процедуре банкротства,
- признаков номинальности не выявлено,
- арбитражных дел, связанных с банкротством не найдено.
- в картотеке Федеральной службы судебных приставов исполнительных производств не найдено.
- упоминаний в особых реестрах (недостоверности регистрационных действий, Организации, не предоставляющие отчетность в течение года, Недобросовестные поставщики, Дисквалифицированные лица, Организации, имеющие задолженность по уплате налогов) не найдено.
- не имеют задолженности по выплате заработной платы.

На дату составления отчетности с компаниями подписаны Акты сверки, что может говорить о намерениях погашения выданных займов и процентов по ним.

На дату составления отчетности Организации, по данным ЕГРЮЛ организация-заемщик ООО «Техносерв Консалтинг» ИНН 7705797740

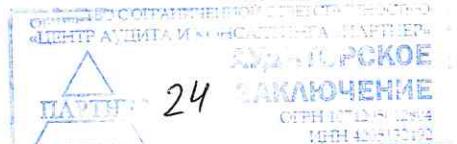
- Юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство с 13 ноября 2022 года.

Долгосрочные финансовые вложения в сумме 12 139 194 тыс.руб. обременены залогом.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Организация имеет следующие договоры залога долей:

№	Залогодатель	Сумма залога (номинальная стоимость доли), руб.	Договор
1	БАНК ВТБ (ПАО)	1 000	Договор залога доли 100% в УК ООО "ТС Цифровые технологии" № 5846-ДЗД/10 от 20.06.2023
2	БАНК ВТБ (ПАО)	1 000	Договор залога доли 100% в УК ООО "ТС-Финтех" № 5846-ДЗД/8 от 20.06.2023
3	БАНК ВТБ (ПАО)	100	Договор залога доли 100% в УК ООО "ТСК Технолоджи" № 5846-ДЗД/4 от 20.06.2023
4	БАНК ВТБ (ПАО)	96	Договор залога доли 95,5882% в УК ООО "ГК Иннотех" № 5846-ДЗД/13 от 01.08.2023
5	БАНК ВТБ (ПАО)	10 000	Договор залога доли 100% в УК ООО "ТС Интеграция" № 5846-ДЗД/1 от 20.06.2023
6	БАНК ВТБ (ПАО)	10 000	Договор залога доли 100% в УК ООО "Т1Клауд" № 5846-ДЗД/5 от 20.06.2023
7	БАНК ВТБ (ПАО)	1 000	Договор залога доли 100% в УК ООО "Т-Дата" № 5846-ДЗД/11 от 20.06.2023
8	БАНК ВТБ (ПАО)	10 000	Договор залога доли 100% в УК ООО "Т1 Инновация" № 5846-ДЗД/6 от 20.06.2023
9	БАНК ВТБ (ПАО)	10 000	Договор залога доли 100% в УК ООО "ТС-Центр" № 5846-ДЗД/12 от 20.06.2023
10	БАНК ВТБ (ПАО)	1 000	Договор залога доли 100% в УК ООО "Т1-Трэк" № 5846-ДЗД/9 от 20.06.2023
11	БАНК ВТБ (ПАО)	10	Договор залога доли 100% в УК ООО «Сервионика» № 5846-ДЗД/4 от 20.06.2023
12	БАНК ВТБ (ПАО)	1 000	Договор залога доли 100% в УК ООО «Т1 Диджитал» № 5846-ДЗД/16 от 20.06.2023
13	БАНК ВТБ (ПАО)	150 557	Договор залога доли 100% в УК ООО «Мультикарта» № 5846-ДЗД/15 от 20.06.2023

Величина строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2023г равно 0. Величина показателя на 31.12.2022 г. включена стоимость неисключительных прав пользования программным обеспечением сроком более 12 месяцев с отчетной даты, составила 16 498 тыс.руб. Величина показателя на конец 2021г равна 0.



8. ЗАПАСЫ И ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Стоймость запасов по состоянию на 31.12.2023г составила 24 575 тыс.руб на 31.12.2022г составила 2 292тыс.руб. Величина показателя на конец 2020г и 2021г равна 0.

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

Дебиторская задолженность	На 31.12.23г.	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.
Авансы выданные, в том числе:			
расчеты по аренде	127 788	219 883	199 988
за товары	45 632	110 619	23 523
за юридические услуги	-	38 926	-
за информационно - консультационные услуги	450	52 349	68 500
за услуги маркетинга (медиа, реклама)	24 287	9 857	79 185
за участие в форумах, конференциях, выставках	11 734	4 740	6 951
прочие расчеты	41 290	-	20 149
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	4 395	2 392	1 680
за сервисные услуги	305 070	1 294 848	102 974
за оборудование	-	317 475	102 974
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению в части расчетов с ФСС	956	94	113
Расчеты с подотчетными лицами	14	19	9
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	886 289	703 050	914 865
Добровольное медицинское страхование	118	-	1 427
Прочие расчеты с дебиторами	37 291	13 527	437 696
Резервы по сомнительным долгам	(22 786)		
продажа доли в уставном капитале	-	-	408 804
Итого	1 334 740	2 231 421	1 657 072

В составе дебиторской задолженности отражены начисленные дивиденды:

ООО "Т1 ИННОВАЦИИ" на основании Решения единственного участника 04/22 от 14.04.2022 в размере 637 316 тыс. руб.

ООО "Т1КЛАУД" на основании Решения единственного участника 05/22 от 14.04.2022 в размере 29 608 тыс. руб.

Погашение указанных сумм дивидендов планируется в 2024 году.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Наименование показателя	На 31.12.23г.	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	97 748	1 003	1 169
Депозиты	19 636 000	105 893	288 900
Итого стр. 1250 Ф № 1	19 733 748	106 896	290 069

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Расшифровка прочих оборотных активов:

Виды прочих активов	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Неисключительные права на ПО	1 814	2 803	13 641
Членские взносы	-	-	17
Прочие оборотные активы	194	23	303
Итого	2 008	2 826	13 961



11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина:

- по состоянию на 31.12.2023г. нераспределенной прибыли составляет 2 692 756 тыс.руб.
- по состоянию на 31.12.2022г. нераспределенной прибыли составляет 2 996 954тыс.руб.
- по состоянию на 31.12.2021г. нераспределенной прибыли составляет 312 094тыс.руб

В 2023г. распределение прибыли не производилось, дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

12. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Обществом 20.01.2023 г. подписан Договор № К-П/1 с БАНК ВТБ (ПАО) об оказании услуги «Кэш-пулинг. Мастер-счет». В рамках настоящего Договора Банк в рамках услуги Финансирование осуществляет периодические перечисления денежных средств на Счета участников Пула за счет денежных средств, находящихся на Мастер-счете, в целях обеспечения исполнения их платежей, на основании оформленных Банком Распоряжений в соответствии с требованиями Условий, в конце операционного дня. В режиме финансирования Расчетных документов Банк осуществляет Перечисление с Мастер-счета на Счета участников пула в сумме, необходимой для финансирования всех Расчетных документов, предъявленных к соответствующему Счету участников пула (с учетом поступлений денежных средств на Счета участников пула в течении дня).

Обществом 16.03.2023 года подписано Кредитное соглашение № 5846 с БАНК ВТБ (ПАО) об открытии кредитной линии. Согласно соглашению лимит задолженности до 15.02.2024 г. не может превышать 22 200 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. размер кредитной задолженности Общества составляет 306 542 тыс. руб

28.07.2023 г. Общество приняло решение об утверждении Программы биржевых облигаций серии 001Р, в рамках которой по открытой подписке были размещены биржевые облигации с обеспечением процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав.

ПАО Московская Биржа в соответствии с Правилами листинга, в связи с получением заявления,"11" сентября 2023 года приняты следующие решения:

- зарегистрировать программы биржевых облигаций;
- присвоить программам регистрационные номера;
- зарегистрировать проспект биржевых облигаций.

Информация о выпуске ценных бумаг

Государственный номер выпуска ценных бумаг	4B02-01-00111-L-001P
ISIN	ISIN RU000A1071R5
Тип долговой бумаги	старший обеспеченный долг

Наименование Эмитента	Общество с ограниченной ответственностью "Т1"
Наименование ценной бумаги	Программа биржевых облигаций с обеспечением процентных неконвертируемых бездокументарных серий 001Р
Регистрационный номер программы	4-00111-L-001P-02E от 11.09.2023

Объем облигаций: 2 000 000 шт.

Номинал: 1 000 руб.

Срок обращения: 2 года

Ставка купона: 15,5% годовых в рублях

Дата начала размещения: 17.10.2023 г.

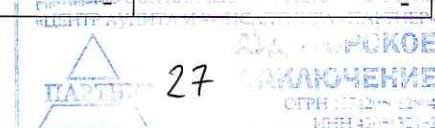
Дата окончания размещения: 27.10.2023 г.

Лимит биржевых облигаций на 31.12.2023 г. выбран полностью

Сумма начисленных % расходов за 2023 г. составила 59 854 тыс. руб.

Расшифровка заемных средств приведена в таблице:

Наименование	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Долгосрочные (Контрагент/Договор)	2 978 279	7 655 889	2 900 000
ООО БРОКЕРСКАЯ КОМПАНИЯ ПЛАТФОРМА облигации биржевые процентные бездокументарные, серия 001Р-01	2 063 699	-	-
ООО "ТС Цифровые технологии" CIT21-151-F от 15.07.2021	-	640 000	900 000
ООО "ТС-ИННОТЕХ" INN21-188-F от 28.06.2021	-	-	1 100 000
ООО "ТС-ФИНТЕХ" FIN21-115-F от 15.07.2021	-	333 322	900 000
ООО «ГК Иннотех» GKI22-2-D-F от 01.06.2022	-	3 938 827	-
ООО «ГК Иннотех» GKI22/08-7-F от 19.09.22	914 580	2 743 740	-
Краткосрочные (Контрагента/Договор)	40 515 231	966 713	756 108
БАНК ВТБ (ПАО) Договор кредитный 5846 от 16.03.2023	306 542	-	-
ООО «ГК Иннотех» GKI22/08-7-F от 19.09.22	914 580	-	-
АО "ТЕХНОСЕРВЪ А/С" 397-12.20/Ф от 10.07.2020	-	-	632 859
ООО "ТС-ИННОТЕХ" 1-46.21/Ф от 11.03.2021	-	-	122 538
ООО "ТС Цифровые технологии" CIT21-151-F от 15.07.2021	-	1 099	176
ООО "ТС-ИННОТЕХ" INN21-188-F от 28.06.2021	-	856	359
ООО "ТС-ФИНТЕХ" FIN21-115-F от 15.07.2021	-	1 066	176
ООО «Т-Дата» TDI22/12-7-F от 30.12.2022	-	962 215	-
ООО «ГК Иннотех» GKI22-2-D-F от 01.06.2022	1 525 657	1 082	-
ООО «ГК Иннотех» GKI22/08-7-F от 19.09.22	-	228	-
ООО «ТСК Технолоджи» TGY21-79-F от 30.09.2022	-	167	-
ООО «ГК Иннотех» GKI23/01-1-F от 13.02.2023	22 432 468	-	-
ДИСКАВЕРИ ЛАБС ООО Договор / Заем полученный (№ T123-07-3-FVG от 16.08.2023)	1 707 840	-	-
МУЛЬТИКАРТА ООО Договор / Заем полученный (№ T123/01-14-F от 13.02.2023)	486 293	-	-
СЕРВИОННИКА ООО	1 005 409		



Наименование	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Договор / Заем полученный (№ SRV23/01-1-F)			
Т-ДАТА ООО TD23/01-1-F от 15.02.2023	-	-	-
Т1 ДИДЖИТАЛ ООО Договор / Заем полученный (№ T123/01-15-F от 14.02.2023)	1 294 199	-	-
Т1 ИННОВАЦИИ ООО Договор / Заем полученный (№ T123/01-17-F от 15.02.2023)	1 210 609	-	-
Т1 ТЕХНОЛОГИИ ООО Договор / Заем полученный T1T23-08-1-FVG от 07.09.2023	153 572	-	-
Т1 ТРЭК ООО INN23/01-1-F от 15.02.2023	151 086	-	-
ТС ИНТЕГРАЦИЯ ООО TCI23/01-1-F от 14.02.2023	8 716 398	-	-
ТС-ЦЕНТР ООО TCC23/01-1-F от 15.02.2023	478 626	-	-
ТСК ТЕХНОЛОДЖИ ООО Договор / Заем полученный (№ T123/01-16-F от 15.02.2023)	131 952	-	-
Итого заемные средства	43 493 510	8 622 602	3 656 108

Задолженность по займам от компаний – связанных сторон на 31 декабря 2023 г. составляет 41 429 811 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. составляет 8 622 602 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. составляет 3 656 108 тыс. руб. Все средства привлечены в российских рублях.

Движение по займам, кредитам и процентам представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Остаток на начало года	8 622 602	3 656 108	574 754
Привлечение займов и кредитов	231 136 051	13 211 750	3 119 000
Начислено процентных расходов в составе прочих расходов	271 866	129 534	68 808
Погашение займов и кредитов, процентов	(196 537 009)	(8 374 790)	(106 454)
Остаток на конец года	43 493 510	8 622 602	3 656 108

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

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021 – 2023 гг. представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	На начало отчетного периода	Начислено	Использовано / восстановлено	На конец отчетного периода
2021 г				
Резерв по выплате премиального вознаграждения	-	619 915	-	619 915
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	-	34 835	(15 569)	19 266
Итого за 2021 г	-	654 750	(15 569)	639 181
2022 г				
Резерв по выплате премиального	619 915	293 355	(619 915)	293 355



Наименование показателя	На начало отчетного периода	Начислено	Использовано / восстановлено	На конец отчетного периода
вознаграждения				
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	19 266	73 255	(77 721)	14 800
Итого оценочные обязательства	639 181	366 610	697 636	308 155
2023 г				
Резерв по выплате премиального вознаграждения	293 355	326 677	Использовано: (310 586)	309 446
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	14 800	68 041	Использовано: (45 696) Восстановлено: (11 855)	25 290
Резерв предстоящих расходов	-	330	-	330
Итого оценочные обязательства	308 155	395 048	368 137	335 066

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

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование	На 31.12.23г	На 31.12.22г	На 31.12.21г
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	311 797	82 670	94 341
Расчеты по аренде	36 813	40 629	-
Расчеты по налогам и сборам	11	10	105
Расчеты с прочими кредиторами	593	13	96
Расчеты с подотчетными лицами	518	221	146
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7 973	4 408	9 115
Итого	357 705	127 951	103 803

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

15. 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 «Коннек РУС» Договор аренды (№ Т1-L-2022-02352 от 17.05.2022)	-	4 553	-
АО "ТЕХНОСЕРВЪ А/С" Договор аренды (1182-12.19/X от 16.10.2019)	-	-	146
ООО «ТС Интеграция» Договор аренды (№ 1022-41.21/XC от 01.08.2021) – долгосрочная аренда	-	132 654	157 625
ООО «ТС Интеграция» Договор аренды (№1107-41.21/XC от 01.08.2021) – долгосрочная аренда	-	51 237	60 881

ООО «ТС Интеграция» Договор аренды (№547-41.21 от 01.06.2021) – долгосрочная аренда	-	34 044	39 723
ООО «ТЕХНОТРАНССЕРВ» Договор аренды (TTS22/09-8-V) – долгосрочная аренда	205	-	-
ООО «ТС Интеграция» Договор аренды (№TCI23-12-20-VG от 01.10.2023) – долгосрочная аренда	116 533		
ООО «ТС Интеграция» Договор аренды (№166–41.22/XC) – долгосрочная аренда	10 845	25 619	-
Итого	127 583	248 107	258 375

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 (TTS22/09-8-V) – долгосрочная аренда	103	-	-
ООО «ТС Интеграция» Договор аренды офиса (№TCI23-12-20-VG от 01.10.2023) – долгосрочная аренда	57 885	-	-
ООО «ТС Интеграция» Договор аренды офиса (№166–41.22/XC) – долгосрочная аренда	5 201	-	-
Итого	63 189	-	-

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	(41 038)	(37 125)
- финансовая аренда		(21 752)	(14 438)
- проценты по финансовой аренде		(19 286)	(14 476)

16. 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):

Виды деятельности	Выручка за 2023г	Выручка за 2022г
Доходы от участия в других организациях	6 170 539	3 776 253
Выручка от оказания сервисных услуг	-	204 550
Выручка от продажи оборудования	3 728 844	1 732 030
Выручка от консультационных услуг в области информационных технологий	-	80 000
Прочая выручка	2 312	-
Итого	9 901 695	5 792 833

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг:

Статьи затрат	Себестоимость за 2023г	Себестоимость за 2022г
Покупная стоимость товара	(3 652 543)	(1 668 886)
Итого	(3 652 543)	(1 668 886)

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

Наименование статьи затрат	2023 год	2022 год
Материальные затраты	(5 237)	(1 189)
Расходы на оплату труда	(860 628)	(982 994)
Отчисления на социальные нужды	(164 839)	(139 251)
Амортизация	(84 485)	(92 550)
Прочие затраты	(1 266 011)	(623 351)
ИТОГО по элементам	(2 381 200)	(1 839 335)

По итогам деятельности Общества:

за 2023г. убыток составил (304 198) тыс. руб.,

за 2022г чистая прибыль составила 2 684 860 тыс. руб.

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка прочих доходов:

Прочие доходы	2023 год	2022 год
Активы, полученные на безвозмездной основе	7 403 000	-
Проценты к получению	1 096 519	100 407
Продажа основных средств	219	-
Списание/восстановление резервов по оценочным обязательствам	11 855	203 755
Изменение стоимости предметов аренды	34 784	-
Курсовые разницы	-	15 072
Прочие	9 721	1 468
Итого прочие доходы	8 556 098	320 702

Расшифровка прочих расходов:

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Проценты к уплате	(291 153)	(72 367)
НДС, включаемый в расходы	(10 161)	(16 697)
Расходы на РКО	(33 798)	(630)
Расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества	(11 527 100)	-
Расходы, связанные с благотворительностью	(513 016)	-
Расходы, связанные с размещением собственных ценных бумаг (облигации, акции и пр.)	(24 289)	-
Резерв по сомнительной задолженности	(22 786)	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	(440 199)	-
Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам	(1 811)	(1 190)
Убытки прошлых лет	(11 342)	(13 634)
Прочие	(241 497)	(46 629)
Итого прочие расходы	(13 117 152)	(151 147)

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(693 102)	2 454 167
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	-	(490 833)
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	138 620	-
Постоянный налоговый доход/расход	250 273	721 786
Отложенный налог на прибыль	388 906	230 955
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль за текущий период	0	0

19. 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;
- контролируемые и дочерние хозяйствственные общества;
- 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.

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 «T1» - 0,1%, ед. участник ООО «Сирокко Технолоджи» - 100%/бенефициар

Обществом выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат в следующих размерах:

Основной управленческий персонал	Оплата труда, тыс. руб. в год	НДФЛ тыс. руб. в год	страховые взносы, тыс. руб. в год	% от общего ФОТ
2021	147 120	19 921	22 406	36.64
2022	257 694	32 730	38 736	23.55
2023	260 896	32 410	37 061	30,43

20. 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 2023 году хозяйственная деятельность осуществляется в условиях санкционных ограничений при дополнительной поддержке экономики со стороны Правительства РФ. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Список судебных дел, в которых ООО «Т1» фигурировал как истец/ответчик в течение 2023 года:

№	Наименование Истца	Наименование Ответчика	Реквизиты договора, по которому предъявлены иски	Реквизиты иска (номер, дата) и стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято <u>не в пользу</u> организации	Расчетная оценка финансовых последствий, тыс. руб.
1	ООО "Т1"	ООО "ТСК ЦЕНТР ЭКСПЕРТИЗЫ"	Договор об уступке прав (требований) № 0360-22-У6-0 от 03.10.2022	Первая инстанция, А40-148425/2020	Включение в реестр требований должника, 334 149.	Решение принято в пользу организации	334 149
2	ООО "Т1"	Захаров Григорий Александрович	Соглашение от 14.05.2021 №OR/066/2021 об оказании юридических услуг	Черемушкинский районный суд	Взыскание неосновательного обогащения, 18 000	Высокая	18 000

Обеспечения (гарантии, поручительства) выданные

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имеет выданные гарантии и поручительства (Поручитель – ООО «Т1», валюта всех договоров – российский рубль):

Наименование кредитора	Заемщик	№ договора поручительства	Лимит в валюте договора	Текущая задолженность в валюте договора	Продукт
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "Сервионика"	ДП2 ГСГ21/RNBR/1356	3 500 000	684 651	гарантия
Банк ВТБ (ПАО)	АО "ТЕХНОСЕРВЪ А/С"	П9-ГСГ18/RNBR/0755	1 400 000	2 602	гарантия

Наименование кредитора	Заемщик	№ договора поручительства	Лимит в валюте договора	Текущая задолженность в валюте договора	Продукт
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «Т1 Инновации»	ДП1-ГСГ22/RNBR/1851	9 000 000	79 135	гарантия
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «ТС Интеграция»	ДП11-ГСГ20/RNBR/1198	9 000 000	6 539 780	гарантия
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «Т1Клауд»	ДП1-ГСГ22/RNBR/1849	1 400 000	33 509	гарантия
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "ТехноСерв АС"	ДП12-ГСГ18/RNBR/0754	1 400 000	-	гарантия
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «Техносерв Консалтинг»	ДП12-ГСГ20/RNBR/1179	300 000	-	гарантия
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «ТС Интеграция»	5437-П/5	15 127 292	-	кредит
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «ТС Интеграция»	5691-П/4	2 300 000	-	кредит
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «ТС Интеграция»	5775-П/4	3 561 254	-	кредит
ООО "ФинансБизнесГрупп"	ООО «ТС Интеграция»	ДП10-FBG-TCI-01	3 533 617	-	займ

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имеет выданные гарантии и поручительства (Поручитель – ООО «Т1», валюта всех договоров – российский рубль):

Наименование кредитора	Заемщик	№ договора поручительства	Лимит в валюте договора	Текущая задолженность в валюте договора	Продукт
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "ТехноСерв АС"	ДП12-ГСГ18/RNBR/0754	1 400 000	-	гарантия
Банк ВТБ (ПАО)	АО "ТЕХНОСЕРВЪ А/С"	П9-ГСГ18/RNBR/0755	1 400 000	31 039	гарантия
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «Техносерв Консалтинг»	ДП12-ГСГ20/RNBR/1179	300 000	-	гарантия
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «ТС Интеграция»	ДП11-ГСГ20/RNBR/1198	1 400 000	1 348 695	гарантия
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «Т1Клауд»	ДП11-ГСГ21/RNBR/1340	1 400 000	-	гарантия
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «ТС Интеграция»	5437-П/5	15 127 292	13 781 536	кредит
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «ТС Интеграция»	5775-П/4	3 561 254	3 221 936	кредит
ООО "ФинансБизнесГрупп"	ООО «ТС Интеграция»	ДП10-FBG-TCI-01	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.

Информация по прекращаемой деятельности

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, Общество не осуществляло прекращения какой-либо части своей деятельности.

Основным видом деятельности Общества является деятельность головных офисов. Общество является холдинговой компанией, которая владеет акциями и всеми правами на дочерние юридические лица. В

течение 2023 года Общество приобрело контрольный пакет акций в ООО «Агора Ресорсез», ООО «Дискавери лабс». В 2023 г. Общество получило безвозмездно долю в уставном капитале ООО «ГК Иннотех» в размере 30,5882 % в связи с принятием решения о распределении доли, принадлежащей Обществу на основании Протокола № 06/23 от 07.06.2023 г. номинальной стоимостью 30 588,24 руб. Величина рыночной стоимости доли 7 403 000 тыс.руб. Данный доход отражен в стр.2340 Отчета о финансовых результатах за 2023 г.

Дочерние компании занимают важные и финансово выгодные направления деятельности на рынке, что повышает конкурентоспособность всей группы на рынке. Общество составляет и детально разрабатывает план перспективы развития всей группы компаний, покупки или продажи ценных бумаг (активов), структуру компании, утверждает бизнес-план, контролирует капитал и вложения.

С момента создания Общества и до конца 2023 г. были достигнуты поставленные цели в полном объеме, в связи с чем имеющиеся ресурсы и опыт также направлены на развитие новых проектов. Среднесписочная численность сократилась в 2023 году до 62 человек. Численность персонала на 31.12.2022 г. составляла 138 человек, на 31.12.2021 г. – 86 человек. Сокращение численности персонала связано с формированием управляющей структуры Общества и переводом сотрудников в другие компании холдинга, согласно направлениям деятельности. В 2023 году по сравнению с 2022 годом наблюдается существенный рост выручки. Общество выполнило все свои обязательства перед партнерами, обеспечив предоставление качественных услуг заказчикам.

За 2023 год Обществом получен убыток по хозяйственной деятельности в размере (304 198) тыс. руб. Получение убытка связано с решением Общества оказать финансовую помощь дочерним компаниям в виде вклада в имущество денежными средствами для финансирования текущей деятельности дочерних компаний и выполнения обязательств перед контрагентами. Размер помощи составил 11 527 100 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.

Общество не находится в стадии ликвидации, а участники Общества не планируют 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. Сумма обеспечений выданных по обязательствам третьих лиц согласно разделу "Обеспечения (гарантии и поручительства)" выданные "Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год составляет 7 339 677 тыс. руб. При этом Общество оценивает вероятность требования одновременного погашения обязательств, по которым выданы обеспечения, как низкую.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется ООО «Т1» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

К существенным событиям после отчетной даты относятся следующие операции, совершенные после отчетной даты до подписания отчетности:

Выплачен купон №1 по облигациям эмитента ООО "Т1" по выпуску 4B02-01-00111-L-001Р от 28.09.2023г. в размере 77 280 тыс.руб.

В рамках Договора № К-П/1 с БАНК ВТБ (ПАО) об оказании услуги «Кэш-пулинг. Мастер-счет»: поступило на расчетный счет 6 301 038 тыс.руб.
списано с расчетного счета 7 382 578 тыс.руб.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге, стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации и (или);
- введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства,

- закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний;
- колебанием курса валюты;
- колебанием ключевой ставки;
- прекращением деятельности ряда контрагентов на территории РФ

руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

О прочих фактах хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказаться 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
«15» марта 2024 г.

Фетисов А.В.



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 НИС)	Сумма задолженности на 31.12.2023 год
Основные хозяйствующие общества		0	0	0
СИРОКО ТЕХНОЛОДЖИ ООО НРК-КАПИТАЛ ООО УК	7718286334 7704572215			
Дочерние хозяйственные общества				
Долгосрочные займы	5 258 367	8 947 329	237 093 122	261 272 010
Предоставленные займы	0	7 655 889	13 897 809	8 070 950
Краткосрочные займы	4 091 740	0	58 469 555	50 703 850
Прочие расчеты	0	962 215	156 875 834	194 565 182
Расчеты по аренде	0	0	0	500
Расчеты по причитающимся дивидендам, прочим доходам	703 008	0	520 400	463 488
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	58 920	40 581	6 381 682	6 204 347
Проценты по долгосрочным займам	0	4 497	914 128	1 182 259
Проценты по краткосрочным займам	0	0	25 373	5 811
Прочие расчеты с разными debt-ордами и кредиторами	13 340	0	0	0
Расчеты по авансам выданным	94 540	0	0	46 163
Расчеты с покупателями и заказчиками	296 819	0	818	2 087
Расчеты с поставщиками и заказчиками	19 929	2 063	12 880 584	12 759 010
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 906	0	0	11 111
Предоставленные финансовые займы	2 000	0	840 314	453 628
Резервы под обесценение финансовых вложений	0	0	106 050	388 685
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	1 993	2 114	122
Задолженность по арендным платежам	0	35	35	0
Краткосрочные займы	0	0	508 702	662 275
Проценты по краткосрочным займам	0	0	82	82
Прочие расчеты с разными debt-ордами и кредиторами	0	0	11 514 590	11 514 590
Расчеты по авансам выданным	0	0	41	41
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	0	35	298	612
	23	0	14 403	10 499
				3 932
				0

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (тыс. руб.), за 2023 г.

Наименование контрагента	ИНН	Денежные потоки за 2023 год
Характер операции		Поступление денежных средств Списание денежных средств
Основные хозяйствующие общества		
СИРОКО ТЕХНОЛОДЖИ ООО НРК-КАПИТАЛ ООО УК	7718286334 7704572215	0
Дочерние хозяйственные общества		
Долгосрочные займы	261 968 984	243 157 422
Предоставленные долгосрочными займами	8 070 950	72 187 024
Краткосрочные займы	0	7 506
Проценты по предоставленным краткосрочным займам	197 538 534	160 148 397
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 373	26 335
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 198	0
Предоставленные долгосрочные займы	0	861 496
Проценты по различным debt-ордам и кредиторам	49 558 275	56 349 559
Задолженность по арендным платежам	0	11 514 600
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	6 774 164	4 422
Прочие расчеты	500	0

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
Основные хозяйствующие общества				
СИРОККО ТЕХНОЛОДЖИ ООО	7718286334	0	19 470	0
НРК-КАПИТАЛ ООО УК	7704572215			
Банк ВТБ (ПАО)*	7702070139			
<i>Проценты по депозитам</i>				
<i>Расходы на расчетно-кассовое обслуживание</i>				
Дочерние хозяйственные общества				
<i>Долгосрочные займы</i>	1 147 587	4 379 196	16 773 386	17 564 683
<i>Продажа товаров, работ, услуг</i>	100 466	0	334 144	7 621 655
<i>Предоставленные займы</i>	3 400	0	4 341 740	0
<i>Краткосрочные займы</i>	0	755 397	753 136	959 954
<i>Проценты по предоставленным займам</i>	0	258 629	2 032 677	2 058 677
<i>Процес расчеты</i>	0	0	13 405	65
<i>Расчеты по аренде</i>	128 879	387 254	147 505	173 313
<i>Расчеты по причитающимся дивидендам, прочим доходам</i>	914 879	0	1 286 789	1 498 599
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	23	77 605	242 335	112 746
Прочие связанные стороны				
<i>Продажа товаров, работ, услуг</i>	2 508	0	10 948	1 954
<i>Предоставленные займы</i>	2 508	0	8 925	1 913
<i>Проценты по предоставленным займам</i>	0	0	2 000	0
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	0	0	0	23
			0	0
			41	41

*Банк ВТБ (ПАО) с 01.04.2022 выбыл из состава акционеров ООО "Т1" и не является связанный стороной

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (тыс. руб.) за 2022 г.

Наименование контрагента	ИНН	Денежные потоки за 2022 год
Характер операции		
Основные хозяйствующие общества		
СИРОККО ТЕХНОЛОДЖИ ООО	7718286334	19 002
НРК-КАПИТАЛ ООО УК	7704572215	513
Банк ВТБ (ПАО)*	7702070139	
<i>Проценты по депозитам</i>		
<i>Расходы на расчетно-кассовое обслуживание</i>		
Дочерние хозяйственные общества		
<i>Долгосрочные займы</i>		
<i>Расчеты по авансам полученным</i>	1 850 571	1 066 298
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	1 000 000	581 677
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	3 742	0
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	160 692	0
<i>Пребоставленные займы</i>	36 137	188 305
	0	146 316
	650 000	150 000

Прошито, пронумеровано, скреплено печатью

38 / Партнер волгов

лист (а/ов)

Руководитель проектов отдела аудита
Действующий от имени ООО «ЦАК «Партнер»
на основании доверенности
№ 60 от 09.02.2014 года

Н.П. Вильчикова

