ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ХОФФ ТЕХ»

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

г. Москва

Содержание

ПОЯСНЕНИЯ 1

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3

1.1. Общая информация. 3
1.2. Основные виды деятельности. 3
1.3. Структура капитала, участники. 3
1.4. Информация об органах управления. 4
1.5. Внутренний контроль. 4

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ. 4

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности. 4
2.2. Существенность показателей отчетности и ошибок. 4
2.3. Способы оценки основных средств. 5
2.4. Арендованное имущество 5
2.5. Способы оценки нематериальных активов. 5
2.6. Способы оценки товарно-материальных запасов. 5
2.7. Принципы формирования и признания доходов. 6
2.8. Принципы формирования и признания расходов. 6
2.9. Расходы будущих периодов. 6
2.10. Резервы предстоящих расходов (оценочные резервы и обязательства) 6
2.11. Инвентаризация имущества и обязательств. 7
2.12. Финансовые вложения 7
2.13. Долгосрочные и краткосрочные обязательства 7
2.14. Расчеты по налогу на прибыль. 7

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ. 8

3.1. Перечень связанных сторон 8
3.2. Операции со связанными сторонами 10
3.3. Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу. 11

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД. 12

4.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 12
4.2. Основные средства 13
4.3. Прочие внеоборотные и оборотные активы 15
4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты 15
4.5. Дебиторская задолженность 16
4.6. Кредиторская задолженность 17
4.7. Оценочные обязательства. 18
4.8. Пояснения к отчету о финансовых результатах. 18
4.9. Пояснения к отчету о движении денежных средств. 19

5. ПОЯСНЕНИЯ К НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 20

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ. 21

7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ. 21

8. ПРОЧЕЕ. 21

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Хофф Тех» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с законодательством РФ. Все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

1. Основные сведения.

1.1. Общая информация.

Полное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Хофф Тех»
Сокращенное наименование:
ООО «Хофф Тех»
Место нахождения:
123290, Москва г, 1-й Магистральный проезд, дом № 11, строение 1, этаж 1, пом. V, комната 58
Место хранения документов:
123290, Москва г, 1-й Магистральный проезд, дом № 11, строение 1, этаж 1
Дата государственной регистрации: 04 апреля 2022 г.
ОГРН 1227700192191
ИНН/КПП 7714483765/771401001

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2022 год – 228 человек.

1.2. Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности Общества является:
– Разработка компьютерного программного обеспечения.

Общество не является плательщиком акцизов; не занимается производством, разливом и хранением алкогольной продукции; не загрязняет окружающую среду, водой не пользуется, не имеет права пользования недрами и минерально-сырьевой базой.

Общество является плательщиком налога на имущество, налога на прибыль, налога на добавленную стоимость.

1.3. Структура капитала, участники.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2022 единственным участником Общества является:

Зайонц Александр Леонидович, ИНН 771200348665, доля в уставном капитале 100%;

1.4. Информация об органах управления.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, действующим на основании Устава Общества. Генральный директор Общества избирается Общим собранием участников Общества сроком на 3 (Три) года.

В соответствии с Решением №1 единственного учредителя о создании Общества от 30.03.2022 г. полномочия Генерального директора осуществляет Пешехонов Константин Сергеевич.

1.5. Внутренний контроль.

Внутренний контроль в Обществе осуществляется в соответствии с Положением о внутреннем контроле, утвержденным Приказом № 08-ЛНА от 30.04.2022 г.

2. Основные положения учетной политики.

ООО «Хофф Тех» организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной Приказом № УП-1 от 30.04.2022, разработанной на основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г №34н, федеральными стандартами бухгалтерского учета (в т.ч. ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998), иными законодательными актами и внутренними нормативными документами Общества.

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются следующие формы:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При выборе количественной оценки в целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной может быть признана сумма в размере 5% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, но не менее чем 2% от валюты баланса.

2.3. Способы оценки основных средств.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования Обществом в коммерческой деятельности в течение периода более 12 месяцев, вне зависимости от их стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.4. Арендованное имущество

Оценка арендованного имущества для отражения в бухгалтерском балансе, в случае, когда стоимость этого имущества не согласована с арендодателем, производилась исходя из ставки ежемесячной арендной платы, увеличенной на количество месяцев аренды. Оценка арендованного имущества уменьшается по мере истечения срока действия договора.

Наличие и движение арендованного имущества отражается обособленно в составе основных средств. Денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, отражаются в денежных потоках от финансовой деятельности.

2.5. Способы оценки нематериальных активов.

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.6. Способы оценки товарно-материальных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

При отпуске материалов в производство, при передаче товаров на продажу или на иные цели их оценка производится по средней себестоимости.

Общество не создает резерв под снижение стоимости товаров.

2.7. Принципы формирования и признания доходов.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Доходы по обычным видам деятельности отражаются по кредиту счета 90 «Продажи». Остальные доходы Общества являются прочими доходами и отражаются по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы».

2.8. Принципы формирования и признания расходов.

Расходы для целей бухгалтерского учета определяются в соответствии с принципом начисления.

В составе прямых расходов при выполнении работ и оказании услуг отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ (оказании услуг), и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ(оказании услуг);

другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ(оказанием услуг).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные Компанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов, которые равномерно списываются в течение периода, к которому они относятся.

2.9. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на приобретение лицензий, программных продуктов, затраты на обязательное и добровольное страхование имущества и гражданской ответственности компании), отражены в отчетности по сроку их списания:

- Стоимость, оставшаяся к списанию по вышеуказанным расходам с интервалом списания более 12 месяцев отражены в строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы»;
- Стоимость, оставшаяся к списанию по вышеуказанным расходам с интервалом списания 12 месяцев и менее отражены в строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.10. Резервы предстоящих расходов (оценочные резервы и обязательства).

Общество образует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы и резерв по сомнительным долгам.

Начисление резерва предстоящих расходов на оплату отпусков и вознаграждений работникам производится ежемесячно.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими предприятиями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочую дебиторскую задолженность с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.11. Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством и Положением об инвентаризации, утвержденным Приказом № 07-ЛНА от 30.04.2022.

2.12. Финансовые вложения.

Единицей учета финансовых вложений признается отдельный объект финансовых вложений. Открытые в кредитных организациях краткосрочные депозитные вклады сроком до 3 месяцев не учитываются в составе финансовых вложений, а признаются высоколиквидными активами, относятся к денежным эквивалентам и отражаются в финансовой отчетности по статье «Денежные средства».

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг, оценка выбывающих ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений образуется при выявлении устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, вне зависимости от количественного показателя существенности снижения стоимости этих финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

2.13. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную не производится.

2.14. Расчеты по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

3. Информация о связанных сторонах.

3.1. Перечень связанных сторон

С учетом требований ПБУ 11/2008 организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2022 г. приведена в таблицах 3.1.1, 3.1.2 и 3.1.3.

3.1.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Хофф Тех»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным, документ подтверждающий характер отношений	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1.	Зайонц Александр Леонидович	РФ, единственный участник	единственный участник	04.04.2022	Решение о создании от 30.03.2022	100
2.	Пешехонов Константин Сергеевич	РФ, генеральный директор	Трудовые отношения (генеральный директор)	04.04.2022	Решение о создании от 30.03.2022	-

3.1.2. Перечень субъектов, на которые ООО «Хофф Тех» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Хофф Тех»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1.	-	-	-	-	-	-

3.1.3. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Хофф Тех»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Галерея Вкуса»	г. Москва, ул. Твардовского, д. 14 к. 3 пом. VI	Зайонц А.Л. – единственный участник и генеральный директор	02.04.2020	Общедоступные источники информации (данные ЕГРЮЛ)	100
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Домашний Интерьер»	123290, г. Москва, проезд 1-Й Магистральный, д. 11 стр. 1 пом. II этаж 2 ком. 54	Зайонц А.Л. – генеральный директор	09.11.2022	Общедоступные источники информации (данные ЕГРЮЛ)	-
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Эдельвейс»	121151, г. Москва, ул. Большая Дорогомиловская, д. 11 стр. 1	Зайонц А.Л. – генеральный директор	14.06.2005	Общедоступные источники информации (данные ЕГРЮЛ)	-
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Инвест»	127427, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марфино, ул Кашёнкин Луг, д. 8, к. 3, этаж/помещ./ком./офис 1/XVIII/1/1	Зайонц А.Л. – единственный участник	28.11.2022	Общедоступные источники информации (данные ЕГРЮЛ)	100
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Импакт»	127434, г. Москва, шоссе Дмитровское, д. 25 к. 1 Э 1 пом. XXIII К 12 офис 1	Зайонц А.Л. – участник	11.05.2010	Общедоступные источники информации (данные ЕГРЮЛ)	26
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Куппи»	123290, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, проезд 1-й Магистральный, д. 11, стр. 1, этаж 4, помещ. II, КОМН. 95	Зайонц А.Л. – единственный участник	22.08.2022	Общедоступные источники информации (данные ЕГРЮЛ)	100
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Николоямская»	109240, г. Москва, ул. Николоямская, д. 16/2 стр. 7	Зайонц А.Л. – участник	20.01.2021	Общедоступные источники информации (данные ЕГРЮЛ)	39
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Раушская»	141410, Московская обл., г. Химки, ул. 9 Мая, д. 5	Зайонц А.Л. – участник	06.12.2010	Общедоступные источники информации (данные ЕГРЮЛ)	25

3.2. Операции со связанными сторонами

Информация об операциях со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022 г. приведена в таблице 3.2.1.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

3.2.1. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2022 г.			Данные за 2021 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021
ООО «Домашний Интерьер»	Субаренда помещения (постоянная часть аренды)	(12 060)	Согласно Краткосрочному договору субаренды от 04.04.2022 ежемесячно (авансовый платеж)	-	-	-	-
	Субаренда помещения (переменная часть аренды)	(19)	Согласно Краткосрочному договору субаренды от 04.04.2022 ежемесячно, до 10 числа месяца, следующего за оплачиваемым	(6)	-	-	-
	Субаренда помещения (услуга въезда-выезда)	(228)	Согласно Краткосрочному договору субаренды от 04.04.2022 ежемесячно (авансовый платеж)	-	-	-	-
	Приобретение офисного оборудования	(14 856)	Согласно договору № 06042022_1 от 06.04.2022 в течение 6 месяцев равными платежами, до 30.11.2022	-	-	-	-
	Приобретение компьютерного оборудования	(15 107)	Согласно договору № 06042022_2 от 06.04.2022 в течение 6 месяцев равными платежами, до 30.11.2022	-	-	-	-
	Реализация услуг по разработке ПО (проекты и задачи)	605 721	Согласно договору № Д|2022|0001 от 08.04.2022 ежемесячно, 30 календарных дней с даты приемки услуг	77 042	-	-	-
	Реализация услуг по разработке ПО (базы данных)	159 577	Согласно договору № Д|2022|0002 от 18.04.2022 ежемесячно, 30 календарных дней с даты приемки услуг	15 848	-	-	-
	Реализация услуг по разработке мобильного приложения и сайта	203 604	Согласно договору № Д|2022|0003 от 19.04.2022 ежемесячно, 30 календарных дней с даты приемки услуг	38 492	-	-	-

	Реализация услуг технической поддержки и сопровождения ПО (2 линия)	47 427	Согласно договору № Д|2022|0004 от 21.04.2022 ежемесячно, 30 календарных дней с даты приемки услуг	8 928	-	-	-
	Реализация услуг технической поддержки компьютерного оборудования и ПО (1 линия)	24 871	Согласно договору № Д|2022|0005 от 21.04.2022 ежемесячно, 30 календарных дней с даты приемки услуг	4 296	-	-	-
	Реализация услуг по администрированию сетевой инфраструктуры	78 377	Согласно договору № Д|2022|0006 от 21.04.2022 ежемесячно, 30 календарных дней с даты приемки услуг	14 232	-	-	-
	Реализация консультационных услуг по информационной безопасности	4 952	Согласно договору № Д|2022|0007 от 21.04.2022 ежемесячно, 30 календарных дней с даты приемки услуг	600	-	-	-
Зайонц Александр Леонидович	Взнос в уставный капитал	10	Оплата денежными средствами	-	-	-	-

3.3. Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный 2022 год составило 8 054 тыс.руб.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2022 год.

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

4.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	1 121	-	-	-	-	-	-	1 121	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	-	-	1 121	-	-	-	-	-	-	1 121	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	1 121	-	-
в том числе: ПрЭВМ «Supplier magic box».	5121	802	-	-
Унифицированный сервис подготовки данных для печати на термопринтере DataTransformTermoprint	5122	319	-	-

4.1.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	1 121	-	(1 121)	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Унифицированный сервис подготовки данных для печати на термопринтере DataTransformTermoprint	5181	за 2022г.	-	319	-	(319)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ «Supplier magic box».	5182	за 2022г.	-	802	-	(802)	-
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-

4.2. Основные средства

4.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	37 951	(49)	11	(14 030)	-	-	-	37 902	(14 019)
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Мебель и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	-	-	11 372	-	-	(1 482)	-	-	-	11 372	(1 482)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютерная и прочая офисная техника	5202	за 2022г.	-	-	17 141	(49)	11	(3 110)	-	-	-	17 092	(3 099)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендованные помещения	5203	за 2022г.	-	-	9 438	-	-	(9 438)	-	-	-	9 438	(9 438)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	37 951	-	(37 951)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Строительство объектов основных средств	5241	за 2022г.	-	1 717	-	(1 717)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Приобретение компонентов основных средств	5242	за 2022г.	-	26 796	-	(26 796)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Арендованное помещение офиса	5243	за 2022г.	-	9 438	-	(9 438)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-

4.3. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе прочих активов отражены неисключительные права, расходы на приобретение лицензий, программных продуктов. Разделение на внеоборотные и оборотные активы зависит от срока их списания.

Наименование и вид прочих активов	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021	Срок списания актива
Прочие внеоборотные активы	1753	-	
в т.ч. временные неисключительные лицензии на программное обеспечение третьих лиц на срок более 12 месяцев	1753	-	До 2027 г.
Прочие оборотные активы	1028	-	
в т.ч. права пользования ПО и сопровождение ПО на срок не более 12 месяцев	1028	-	До 2023 г.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Открытые в кредитных организациях краткосрочные депозитные вклады сроком до 3 месяцев признаются высоколиквидными активами, относятся к денежным эквивалентам и отражаются в финансовой отчетности по статье «Денежные средства».

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Состав денежных средств	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Касса	-	-
Расчетные счета	340	-
Депозитные вклады сроком до 3 месяцев	36 000	-
Итого:	36 340	-

4.5. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2022 отсутствует.

4.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	-	-	162 575	-	-	-	-	-	-	-	162 575	-
	5530	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	160 144	-	-	-	-	-	-	-	160 144	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	1 411	-	-	-	-	-	-	-	1 411	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	1 020	-	-	-	-	-	-	-	1 020	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	-	-	162 575	-	-	-	-	X	-	-	162 575	-
	5520	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

4.5.2 Расшифровка прочей дебиторской задолженности

Виды расчетов	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчеты с персоналом по оплате труда	4	-
Расчеты по причитающимся процентам по краткосрочному банковскому депозиту	11	-
Приобретение билетов для командировок работников	9	-
Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников	996	-
Итого	1 020	-

4.6. Кредиторская задолженность

4.6.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую за- должен- ность	перевод из кре- диторской в де- биторскую за- должен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	-	96 127	-	-	-	-	-	-	96 127
	5580	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	31 196	-	-	-	-	-	-	31 196
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	64 490	-	-	-	-	-	-	64 490
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	441	-	-	-	-	-	-	441
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	-	96 127	-	-	-	X	-	-	96 127
	5570	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

4.6.2. Расшифровка кредиторской задолженности по налогам и взносам

Виды расчетов	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
НДФЛ	40	-
НДС	62 316	
Расчеты по страховым взносам	2134	
Итого	64 490	-

4.6.3. Расшифровка прочей кредиторской задолженности

Виды расчетов	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчеты с физлицами по договорам ГПХ	113	-
Расчеты по исполнительным документам работников	328	-
Итого	441	-

4.7. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	80 707	-	-	80 707
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	-	57 301	-	-	57 301
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5702	-	23 406	-	-	23 406

Просроченная и сомнительная к взысканию дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 не выявлена, резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.8. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.8.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Вид дохода	Доля выручки, %	за 2022 г.	за 2021 г.
Выручка от IT-деятельности:	**85,40**	**784 761**	**-**
Выручка от оказания услуг по разработке, адаптации и модификации программ для ЭВМ, баз данных		784 761	-
Прочая выручка	**14,60**	**134 200**	**-**
Выручка от оказания услуг по технической поддержке и сопровождению компьютерного оборудования, сетевой инфраструктуры, консультационных услуг по ИБ		130 147	-
Вознаграждение банка за распространение рекламно-информационных материалов		4 053	-
Итого	**100**	**918 961**	**-**

4.8.2. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода	за 2022 г.	за 2021 г.
Прямые расходы	**729 455**	-
Расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг	513 109	-
Страховые взносы работников, непосредственно участвующих в оказании услуг	27 266	-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	966	
Резерв отпусков по работникам, непосредственно участвующих в оказании услуг	19 828	-
Оплата услуг сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг	167 736	-
Расходы, связанные с командировками работников для оказании услуг	550	-
Управленческие расходы	**139 253**	-
Расходы на оплату труда административного персонала	108 230	-
Страховые взносы административного персонала	4 005	-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ административного персонала	159	
Резерв отпусков административного персонала	3 578	-
ДМС	2 680	
Амортизация основных средств	4 592	-
Амортизация арендуемого помещения (аренда)	9 438	-
Амортизация ПО (списание РБП по приобретению лицензий, программных продуктов)	294	-
Материальные затраты для управленческих нужд (канцтовары, хозрасходы, обслуживание ИТ оборудования и проч.)	1 436	-
Реклама (подбор персонала)	2 261	-
Прочие административные расходы	2 580	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**868 708**	**-**

4.8.3. Прочие доходы

Вид дохода	за 2022 г.	за 2021 г.
Проценты к получению	**848**	-
Проценты по банковским депозитам	848	-
Прочие доходы	**38**	-
Возмещение ущерба сотрудниками	38	-
Итого	**886**	-

4.8.4. Прочие расходы

Вид расхода	за 2022 г.	за 2021 г.
Проценты к уплате	**611**	-
Процентный расход по обязательству по аренде	611	-
Прочие расходы	**588**	-
Расходы на услуги банков	178	-
Ликвидация основных средств	38	-
Материальная помощь (не принимаемые в целях налогообложения)	30	-
Корпоративные мероприятия (не принимаемые в целях налогообложения)	267	-
Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения	91	-
Итого	**1 199**	-

4.9. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

По состоянию на 31.12.2022 г., у Общества отсутствуют недоступные для использования суммы денежных средств и их эквивалентов.

4.9.1. Прочие поступления по текущим операциям (строка 4119)

Вид расхода	за 2022 г.	за 2021 г.
Возврат от поставщиков	10	-
Поступление процентов по краткосрочным депозитам	837	-
НДС в платежах	38 868	-
Итого:	**39.715**	-

4.9.2. Прочие платежи по текущим операциям (строка 4129)

Вид расхода	за 2022 г.	за 2021 г.
Расходы на услуги банков	178	-
Оплата суточных командированным сотрудникам	120	-
Итого:	**298**	-

4.9.3. Прочие платежи по финансовым операциям (строка 4329)

Вид расхода	за 2022 г.	за 2021 г.
Погашение обязательства по аренде	10 050	-
Итого:	**10 050**	-

5. Пояснения к налоговой декларации по налогу на прибыль

Общество ведет налоговый учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № УП-2 от 30.04.2023, разработанной в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Общество осуществляет деятельность в области информационных технологий и в соответствии со ст. 284 и 427 НК РФ в 2022 году Обществом были применены налоговые льготы по страховым взносам и налогу на прибыль, а именно:
- пониженный тариф страховых взносов - 7,6%.
- ставка налога на прибыль - 0%.

Обществом были соблюдены условия для применения льгот, предусмотренные законодательством. Общество зарегистрировано в реестре аккредитованных организаций 08.04.2023, регистрационный номер записи 25449. Доля доходов, определяемая в соответствии со с п. 1.15 ст. 284 НК РФ в целях применения льгот, по итогам 2022 года составила 85,40 %.

Налоговые разницы между налоговым и бухгалтерским учетом отражены в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

5.1. Постоянные разницы

Наименование расхода	Постоянная разница	Постоянный налоговый расход (доход)
Косвенные расходы	**2 422**	**-**
ДМС (не принимается для НУ)	2 422	-
Внереализационные расходы	**410**	**-**
Корпоративные мероприятия (не принимаемые в целях налогообложения)	267	-
Ликвидация основных средств	38	-
Материальная помощь (не принимаемые)	30	-
НДС, не принимаемый к вычету	9	-
Питание сотрудников (Не принимаемое)	47	-
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	19	-
Итого:	**2 832**	**-**

5.2. Временные разницы

Наименование расхода	Временная разница	ОНА/ОНО
Косвенные расходы	**62 829**	**-**
Амортизация основных средств	3 585	-
Неамортизируемое имущество	-21 463	-
Резерв по начислению премии (квартальная)	52 244	-
Резерв по начислению премии (полугодовая)	5 057	-
Резерв по отпускам (с налогами)	23 406	-
Итого:	**62 829**	**-**

По данным налогового учета прибыль за 2022 год составила **115 601** тыс.руб. По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения за 2022 год составила **49 940** тыс.руб.

В соответствии с п.20 ПБУ 18/02, условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. В связи с применением Обществом налоговой льготы и ставки налога на прибыль 0%, условный расход (доход) составил **0** рублей.

В связи с применением Обществом налоговой льготы и ставки налога на прибыль 0%, постоянный налоговый расход (доход) составил **0** рублей.

В соответствии с п.15 ПБУ 18/02, изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. В связи с применением Обществом налоговой льготы и ставки налога на прибыль на отчетную дату 0%, размер отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) составил **0** рублей.

В соответствии с примененной Обществом налоговой льготой, текущий налог на прибыль за 2022 год составил **0** рублей.

6. События после отчетной даты.

В отчетном периоде не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

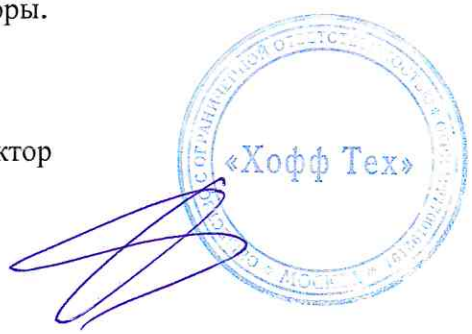
7. Прекращаемая деятельность.

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

8. Прочее.

У Общества отсутствовали обязательства и платежи по Обеспечениям, выданным и полученным в 2022 году.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют судебные разбирательства и претензионные споры.



Генеральный директор
ООО «Хофф Тех»
Пешехонов К.С.

«20» марта 2023 г.