

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Техфорвард» за 2022 год.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Техфорвард».
Сокращенное наименование – ООО «Техфорвард».

Юридический адрес общества: 105066, Москва г., Нижняя Красносельская ул., д. 35, стр. 5.

Дата государственной регистрации: 07.05.2019

Уставный капитал 10000 руб.

Участниками Общества являются:

Участники Общества	номинальная сумма доли, руб.	доля, %
ООО «Леверекс Интернешнл» Беларусь	10000,00	100
Итого:	10 000,00	100,00

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 71 человек.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества с ограниченной ответственностью «Техфорвард» составлена в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», положений п. п. 24 – 27 ПБУ 4/99, норм других положений по бухгалтерскому учету в части раскрытия информации, а также пп. “б” п. 4 Приказа N 66н. и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

При оценке статей бухгалтерской отчетности соблюдаются требования, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в 2022 году велся с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

ООО «Техфорвард» в 2022 году осуществляло свою деятельность в соответствии с Уставом и получило доход по следующим видам деятельности: разработка программного обеспечения и консультирование.

Деятельность общества является стабильной. Трудностей с оплатой поставщикам или получением оплат от заказчиков не возникает. Задолженность по договорам оказания услуг не является просроченной. Сообщений или уведомлений от покупателей и заказчиков о приостановке или расторжении контрактов не поступало. Организация намеревается продолжать деятельность в следующие 12 месяцев. Санкции против РФ на деятельность общества существенного влияния не

оказали, возможности оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении отсутствует.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги на основании актов выполненных работ, подписанных и утвержденных заказчиками.

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

Для выполнения работ ООО «Техфорвард» в 2022 году привлекало ООО «Леверекс Интернешнл» Беларусь по договору ГД-2019-1 от 01.09.2019. За 2022 год ООО «Леверекс Интернешнл» Беларусь оказало услуг на 190959590 руб. Задолженность перед ООО «Леверекс Интернешнл» Беларусь на 31.12.2022 составила 72928860 руб.

На 31.12.2022 отражена кредиторская задолженность в сумме 14585772 рублей по расчетам с ООО «Леверекс Интернешнл» Беларусь по налогу на добавленную стоимость при исполнении обязанностей налогового агента.

Организация погасила задолженность по займу перед Бутенко Дмитрием Вадимовичем на сумму 41300 руб. На дату возникновения займа Бутенко Д. В. являлся учредителем и генеральным директором общества. Заём погашен 13.01.2022.

Перед ООО «Леверекс» имелась задолженность по займам ООО «Т2 СОФТ» на сумму 1590086 руб. Учредителем ООО «Т2Софт» является Бутенко Д. В. Задолженность погашена 13.01.2022.

Кредиторская задолженность перед сотрудниками по зарплате на 31.12.2022 составляет 7655221,79 рублей за декабрь 2022 года. Срок погашения 10.01.2023.

На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 14931288,46 рублей, срок исполнения — 2023 год. Ретроспективно исправлены прочие доходы с резерва отпусков за 2021 год на сумму 9759122,85 рублей.

В 2022 году были приобретены ноутбуки на сумму 1763083,33 рублей. Основные средства отнесены к 2 группе по «Классификатору основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденным Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г. ОКОФ 320.26.20.11. Установлен срок полезного использования основных средств для целей бухгалтерского учета 36 месяцев. Способ начисления амортизации в бухгалтерском учете – линейный. На конец года числится основных средств на сумму 7751873,42 рублей. Начислена амортизация на сумму 3497935,18 рублей.

Причиной образования временных разниц, принимаемых к налогообложению является различие методик подсчета амортизации в двух вариантах учета - по налогам, бухгалтерскому методу.

Финансовая отчетность составляется с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Чистая прибыль общества за 2022 год составила 19187 тысяч рублей.

Генеральный директор Выдрич Алеся Николаевна.

Дивиденды не выплачивались. Генеральному директору в 2022 году выплачивалась заработная плата, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2022 году прибыль не распределялась и не выплачивалась Участникам общества.

Прибыль, полученная за 2022 год, на момент сдачи годовой отчетности не распределялась и не выплачивалась.

Событий после отчетной даты нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т. е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий) информацию, о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Государственная помощь не оказывалась.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А. Н. Выдрич

Е. Н. Панюшкина