ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Хофф Тех»

ЗА 2023 ГОД

Оглавление

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 1
ООО «Хофф Тех» 1
1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ 4
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ 4
2.1. Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности 4
2.2. Учетная политика 5
2.3. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году 5
3. ИЗМЕНЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ В СВЯЗИ С ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК 5
4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 8
4.1. Нематериальные активы 9
4.2. Результаты исследований и разработок 13
4.3. Основные средства 15
4.4. Капитальные вложения 19
4.5. Аренда 21
4.6. Финансовые вложения 23
4.7. Прочие внеоборотные активы 23
4.8. Запасы 24
4.9. Дебиторская задолженность 27
4.10. Денежные средства и денежные эквиваленты 28
4.11. Прочие оборотные активы 28
4.12. Уставный капитал. 29
4.13. Резервный капитал 30
4.14. Добавочный капитал 30
4.15. Займы и кредиты 30
4.16. Кредиторская задолженность 30
4.17. Оценочные обязательства 32
4.18. Условные активы и условные обязательства 32
4.19. Обеспечения обязательств и платежей 32
4.20. Налог на прибыль. Отложенные налоги 33
5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 34
5.1. Выручка от продаж 34
5.2. Расходы 34
5.3. Проценты к получению 36
5.4. Проценты к уплате 36
5.5. Прочие доходы и расходы 37

5.6. Прочие операции, не включаемые в чистую прибыль (убыток) периода 37
6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 37
7. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ 39
7.1. Информация о связанных сторонах 39
7.2. События после отчетной даты 45
7.3. Государственная помощь 45
7.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности 45
7.5. Условия осуществления хозяйственной деятельности 46

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – пояснения) являются составной частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Хофф Тех» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 года и за 2023 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

ООО «Хофф Тех» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 04 апреля 2022 г. за № 1227700192191.

Место нахождения (юридический адрес): 123290, Москва г, 1-й Магистральный проезд, дом № 11, строение 1, этаж 1, пом. V, комната 58.

Основным видом деятельности Общества является разработка компьютерного программного обеспечения.

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составила 408 человек, за 2022 год – 228 человек.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте РФ

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором (управленческий персонал), действующим на основании Устава Общества. Генеральный 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.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

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

Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Критерии подразделения активов и обязательств на долгосрочные и краткосрочные соблюдаются на основании требований п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» с учетом принципа перспективного отражения их в соответствующих разделах бухгалтерского баланса Общества в зависимости от срока обращения (погашения) на 31.12.2023.

Активы и обязательства представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2.Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, другими стандартами (положениями) по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

2.3.Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

В учетной политике в 2023 году изменения не производились.

3. ИЗМЕНЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ В СВЯЗИ С ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Ошибки предшествующего отчетного года подлежат исправлению по правилам, установленным в ПБУ 22/2010.

В соответствии с приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации» (ПБУ 4/99), с целью обеспечения сопоставимости данных за отчетный период с данными за предшествующие отчетные периоды были внесены изменения в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменение капитала и отчет о движении денежных средств за предыдущий год, связанные с корректировками дисконтированной стоимости арендных платежей в связи с изменением предполагаемого срока аренды офисного помещения, а также с изменением порядка отражения оценочного обязательства по предстоящим отпускам.

Изменения, внесенные в показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2022, отчета о финансовых результатах за 2022 , отчета о движении денежных средств за 2022 г представлены в таблицах ниже:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2022г.

Тыс. руб.

Наименование строки баланса	Строка баланса	Сумма после изменений	Сумма до изменений	Сумма корректировки	Комментарии
Основные средства	1150	56 314	23 883	32 431	Изменена дисконтированная стоимость арендных платежей в связи с изменением предполагаемого
Итого по разделу I	1100	59 188	26 757	32 431	

БАЛАНС	1600	259 215	226 784	32 431	срока аренды офисного помещения
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	49 045	49 940	-895	Изменен процентный расход в связи с изменением дисконтированной стоимости арендных платежей
Итого по разделу III	1300	49 055	49950	895	
Прочие обязательства	1450	27 118	0	27 118	Отражена долгосрочная задолженность по арендным обязательствам
Кредиторская задолженность	1520	102 334	96 127	6 207	Отражена краткосрочная задолженность по арендным обязательствам
Итого по разделу V	1500	183 041	176 834	6 207	
БАЛАНС	1700	259 215	226 784	32 431	Изменена дисконтированная стоимость арендных платежей в связи с изменением предполагаемого срока аренды офисного помещения

Отчет о финансовых результатах (ОФР)

Тыс. руб.

Наименование строки ОФР	**Строка ОФР**	**Суммы после изменений**	**Суммы до изменений**	**Сумма корректировки**	**Комментарии**
Себестоимость продаж	2120	700 210	729 455	29 245	Изменен порядок отражения резервов по отпускам – перенос из Себестоимости продаж (20 счет) на Управленческие расходы (26 счет)

Управленческие расходы	2220	166 267	139 253	27 014	Изменен порядок отражения резервов по отпускам – перенос из Себестоимости продаж (20 счет) на Управленческие расходы (26 счет)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	52 484	50 231	2 231	Доначислена амортизация с увеличенной стоимости обязательства по аренде
Проценты к уплате	2200	3 737	611	3 126	Изменен процентный расход в связи с изменением дисконтированной стоимости арендных платежей
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	49 045	49940	895	Доначислена амортизация с увеличенной стоимости обязательства по аренде и изменен процентный расход в связи с изменением дисконтированной стоимости арендных платежей

Отчет о движении денежных средств

Тыс. руб.

Наименование строк отчета о движении денежных средств	**Строка отчета о движении денежных средств**	**Суммы после изменений**	**Суммы до изменений**	**Сумма корректировки**	**Комментарии**
Денежные потоки от текущих операций Платежи - всего	4120	747 236	746 693	543	Корректировка между текущими и инвестиционными операциями
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	152 978	151 334	1644	Оплата за малоценный инвентарь (счет 10) была некорректно отражена в инвестиционных операциях

Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	593 960	595 061	-1101	Заработная плата и взносы сотрудников, участвовавших в создании НМА, перенесены в инвестиционные операции
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	77 986	78 259	543	Корректировка между текущими и инвестиционными операциями
Денежные потоки от инвестиционных операций Платежи - всего	4220	31 606	32 149	-543	Корректировка между текущими и инвестиционными операциями
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	31 606	32 149	-543	Оплата за малоценный инвентарь (счет 10) была некорректно отражена в инвестиционных операциях, Заработная плата и взносы сотрудников, участвовавших в создании НМА, перенесены в инвестиционные операции
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	31 606	32 149	-543	Корректировка между текущими и инвестиционными операциями

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Бухгалтерская отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из текстовой формы, в которую в виде таблиц включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, в размере 5% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, но не менее чем 2% от валюты баланса..

В бухгалтерской отчетности подлежат раскрытию события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результат деятельности Общества. Существенным признается событие, сумма оценки которого в денежном выражении составляет 5 и более процентов соответствующего раздела баланса.

4.1.Нематериальные активы

Учетная политика

В составе нематериальных активов учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденном приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 14/2007).

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету в соответствии с ПБУ 14/2007.

По каждому нематериальному активу срок полезного использования определяется исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится в течение отчетного года линейным способом.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

Сроки полезного использования нематериальных активов

Сроки полезного использования нематериальных активов (по видам):

Вид нематериальных активов	Срок полезного использования (лет)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	10 лет

Сроки полезного использования нематериальных активов ежегодно проверяются на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования уточняется. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Способы начисления амортизации нематериальных активов

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальным активам производится линейным способом.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса по видам нематериальных активов раскрываются в следующих таблицах.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	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	за 2023г.	1 121	-	1 684	-	-	(112)	-	-	-	2 805	(112)
	за 2022г.	-	-	1 121	-	-	-	-	-	-	1 121	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2023г.	1 121	-	1 684	-	-	(112)	-	-	-	2 805	(112)
	за 2022г.	-	-	1 121	-	-	-	-	-	-	1 121	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	2 805	1 121	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	2 805	1 121	-

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, используемые для получения экономических выгод, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

Изменения сроков полезного использования и способов определения амортизации нематериальных активов

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

4.2.Результаты исследований и разработок

Учетная политика

Учет расходов на НИОКР ведется в соответствии с требованиями ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

Единицей бухгалтерского учета НИОКР является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается совокупность расходов по выполненной работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации.

Срок списания расходов по НИОКР определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).
Списание затрат по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса раскрываются в следующих таблицах.

Незаконченные и неоформленные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, тыс.руб.

Наименование показателя	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	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2023г.	-	28 346	-	(1 684)	26 663
	за 2022г.	-	1 121	-	(1 121)	-
в том числе: ПрЭВМ «Supplier magic box».	за 2023г.	-	26 663	-	-	26 663
	за 2022г.	-	802	-	(802)	-
Корпоративный портал	за 2023г.	-	1 684	-	(1 684)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Унифицированный сервис подготовки данных для печати на термопринтере DataTransformTermoprint	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	319	-	(319)	-

4.3. Основные средства

Учетная политика

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Условия признания основных средств

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

Лимит списания затрат на приобретение (создание) объектов в расходы периода

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

Определение инвентарного объекта основных средств

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом не менее чем на 20%, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев (или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев), вне зависимости от их стоимости..

Классификация основных средств по видам и группам

Основные средства классифицируются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по следующим группам):

- Компьютерная и прочая офисная техника;
- Мебель и хозяйственный инвентарь;
- Право пользования арендованными помещениями.

Оценка основных средств при признании в бухгалтерском учете

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Последующая оценка основных средств

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Сроки полезного использования основных средств

Сроки полезного использования основных средств (по основным группам)

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Компьютерная и прочая офисная техника	3
Мебель и хозяйственный инвентарь	5
Право пользования арендованными помещениями	3,8

Амортизация основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Проверка элементов амортизации основных средств

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

Проверка основных средств на обесценение

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаки обесценения внеоборотных активов на 31.12.2022 и 31.12.2023 отсутствуют

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Основные средства» бухгалтерского баланса раскрываются в следующей таблице:

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период									На конец периода		
					поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	признано обесце-нение	переклассифи-кация в долгосрочные активы к продаже		перекласси-фикация в инвестиционную недвижимость				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Основные средства - всего	за 2023г.	68 101	(11 787)	**56 314**	12 269	(35)	11	(21 925)	-	-	-	-	-	80 335	(33 701)	**46 634**
	за 2022г.	-	-	-	68 150	(49)	11	(11 798)	-	-	-	-	-	68 101	(11 787)	**56 314**
в том числе:	за 2023г.	17 092	(3 099)	**13 993**	6 756	(35)	11	(7 164)	-	-	-	-	-	23 813	(10 252)	**13 561**
Компьютерная и прочая офисная техника	за 2022г.	-	-	-	17 141	(49)	11	(3 110)	-	-	-	-	-	17 092	(3 099)	**13 993**
Мебель и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	11 371	(1 481)	**9 890**	18	-	-	(2 224)	-	-	-	-	-	11 389	(3 705)	**7 684**
	за 2022г.	-	-	-	11 371	-	-	(1 481)	-	-	-	-	-	11 371	(1 481)	**9 890**
Право пользования арендованными помещениями	за 2023г.	39 638	(7 207)	**32 431**	5 495	-	-	(12 537)	-	-	-	-	-	45 133	(19 744)	**25 389**
	за 2022г.	-	-	-	39 638	-	-	(7 207)	-	-	-	-	-	39 638	(7 207)	**32 431**
Инвестиционная недвижимость – всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	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	за 2023г.	-	12 269	-	(12 269)	-
	за 2022г.	-	68 150	-	(68 150)	-
в том числе: Строительство объектов основных средств	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 716	-	(1 716)	-
Приобретение компонентов основных средств	за 2023г.	-	6 774	-	6 774	-
	за 2022г.	-	26 796	-	(26 796)	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе находящиеся в залоге

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, по состоянию на 31.12.2023 (и на 31.12.2022) отсутствуют.

Элементы амортизации основных средств и их изменения

В 2023 году ожидаемые сроки полезного использования основных средств не пересматривались.

Выбытие основных средств

Результат от выбытия основных средств за 2023 г. составил 24 тыс. руб. (за 2022 г. – 38 тыс. руб.).

4.4. Капитальные вложения

Учетная политика

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств.

Оценка капитальных вложений при признании

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых активов, определяемая в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Фактическими затратами в объекты капитальных вложений, полученные безвозмездно, считается справедливая стоимость этих объектов.

Затраты на ремонт основных средств

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание.

Обесценение капитальных вложений

Капитальные вложения проверяются на обесценение, и изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Балансовая стоимость капитальных вложений

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Капитальные вложения в основные средства – всего	-	-	-
в том числе: - объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	-	-	-
- объекты инвестиционной недвижимости	-	-	-

Выбытие капитальных вложений

Выбытие капитальных вложений в 2023 г. составило 6 774 тыс. руб. (в 2022 г. – 28 512 тыс. руб.), в том числе:

- выбытие вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, – 6 774 тыс. руб. (в 2022 г. – 28 512 тыс. руб.);

- выбытие вложений в инвестиционную недвижимость – 0 руб. (в 2022 г. – 0 руб.).

Из них принято к учету в составе основных средств 6 774 тыс. руб. (в 2022 г. – 28 512 тыс. руб.), в том числе:

- в составе объектов, отличных от инвестиционной недвижимости, – 6 774 тыс. руб. (в 2022 г. – 28 512 тыс. руб.);

- в составе инвестиционной недвижимости – 0 руб. (в 2022 г. – 0 руб.).

Выбытие капитальных вложений в связи с их продажей составило 0 руб. (в 2022 г. – 0 руб.).

Величина списания капитальных вложений в связи с невозможностью получения экономических выгод в будущем составила 0 руб. (в 2022 г. – 0 руб.).

Результат от выбытия капитальных вложений за 2023 г. составил 0 руб. (в 2022 г. – 0 руб.).

Обесценение капитальных вложений

Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода, по состоянию на 31.12.2023 составил 0 руб. (на 31.12.2022 – 0 руб.).

Авансы (предварительная оплата, задатки), уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений

Величина авансов (предварительной оплаты, задатков), уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений, на 31.12.2023 составила 0 руб., на 31.12.2022 – 0 руб.

Возмещение убытков от обесценения капитальных вложений

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами, в 2023 г. составила 0 руб. (в 2022 г. – 0 руб.).

4.5. Аренда

Учетная политика

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Условия признания аренды

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

4.5.1. Договоры аренды, где Общество является арендатором

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Общество арендует офисные помещения.

Оценка права пользования активом и обязательства по аренде

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:
- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.
Переоценка прав пользования активами не производится.

Амортизация права пользования активом

Стоимость ППА амортизируется линейным способом аналогично амортизации схожих по характеру использования активов. Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

Существенная информация

Информация о наличии и движении права пользования активом по договорам аренды раскрыта в примечании 4.3 «Основные средства».

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам

Величина процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, в 2023 г. составила 3203 тыс. руб., в 2022 г. – 3 737 тыс. руб.

Основания и порядок расчета процентной ставки

За ставку дисконтирования принимается средневзвешенная ставка по выданным кредитам, публикуемая ЦБ РФ в информационном бюллетене.

Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей

Договоры аренды помещения содержит условия переменных платежей (электроэнергия, оплата за парковку). Переменные арендные платежи не включаются в обязательства по аренде и признаются в составе расходов в том периоде, к которому они относятся.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде

Расходы на переменные арендные платежи, не включенные в обязательства по аренде, которые отнесены на расходы по обычным видам деятельности, составили 334 тыс. руб. в 2023 г. (16 тыс. руб. – в 2022 г.).

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации

В отчетном году затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды у Общества отсутствуют. Договоры аренды офисных зданий не предусматривают компенсации арендодателем или иным лицом затрат Общества, связанных с арендуемыми объектами.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды, до даты предоставления предмета аренды

У Общества отсутствуют потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды, до даты предоставления Обществу предмета аренды.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды

Договоры аренды, заключенные Обществом, не предусматривают ограничений использования предметов аренды.

4.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 финансовые вложения у Общества отсутствуют.

4.7. Прочие внеоборотные активы

Учетная политика

По статье «Прочие внеоборотные активы» отражаются:
- расходы будущих периодов долгосрочного характера (платежи за предоставленное право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации,

производимые в виде фиксированного разового платежа); расходы на приобретение лицензий и аналогичные расходы, удовлетворяющие условиям признания активов и другие;
- другие расходы.
Аналитический учет обеспечивает информацией по видам расходов с разделением на краткосрочные и долгосрочные.
Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся, в течение которого данные активы способны приносить экономические выгоды.
В некоторых случаях срок списания расходов будущих периодов определяется в соответствии со сроком действия договора (право пользования результатом интеллектуальной деятельности по договору, срок выданной лицензии и т. д.).

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера – по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса раскрываются в таблице:

Состав прочих внеоборотных активов, тыс. руб.

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	**Стоимость**	
	На 31.12.2023	**На 31.12.2022**
Расходы на приобретение лицензий	4 958	1 753
Итого		

4.8. Запасы

Учетная политика

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Активы, относимые к запасам

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- материалы, предназначенные для использования при оказании услуг;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности.

Единица бухгалтерского учета запасов

Единицей бухгалтерского учета запасов является однородная группа.

Затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов с учетом всех предоставленных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот вне зависимости от формы их предоставления;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Затраты, не включаемые в себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

Запасы оценены по фактической себестоимости, за исключением следующих случаев:

- при отсрочке (рассрочке) платежа на период, превышающий 12 месяцев – оценка в сумме, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии отсрочки (рассрочки) платежа;
- по договорам мены, при безвозмездном получении запасов – оценка по справедливой стоимости;
- если при выбытии (в том числе частичном) внеоборотных активов или извлечении в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов остаются материальные ценности, классифицируемые в качестве запасов, – оценка по наименьшей из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) Обществом в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Материалы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Способ исчисления средней себестоимости запасов при отпуске и списании

Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода.

Резервы под обесценение запасов

Резервы под обесценение запасов не создаются.

Существенная информация

Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	за 2023 г	-	-	1 362	1 362	-	-	X	-	-
	за 2022 г.	-	-	1 337	1 337	-	-	X	-	-
в том числе:	за 2023 г.	-	-	1 362	1 362	-	-	-	-	-
Материалы	за 2022 г.	-	-	1 337	1 337	-	-	-	-	-
Товары для продажи	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 запасы, не оплаченные на отчетную дату, и запасы, находящиеся в залоге по договору, у Общества отсутствуют.

Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, составила 0 руб.

4.9. Дебиторская задолженность

Учетная политика

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от следующих критериев:
- оценки вероятности погашения долга полностью или частично;
- оценки финансового состояния (платежеспособности) должника.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Существенная информация

Наличие дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	162 575	-	210 550	-
	за 2022г.	-	-	162 575	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	160 144	-	207 869	-
	за 2022г.	-	-	160 144	-
Авансы выданные	за 2023г.	1 411	-	1 153	-
	за 2022г.	-	-	1 411	-
Прочая	за 2023г.	1 020	-	1 528	-
	за 2022г.	-	-	1 020	-
Итого	за 2023г.	162 575	-	210 550	-
	за 2022г.	-	-	162 575	-

Просроченная и сомнительная к взысканию дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 не выявлена, резервы по сомнительным долгам не создавались.

Информация о составе прочей дебиторской задолженности по видам задолженности отражена в следующей таблице.

Состав прочей дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	4
Расчеты по причитающимся процентам по краткосрочному банковскому депозиту	68	11
Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников	1 412	996
Приобретение билетов для командировок работников	-	9
Расчеты по социальному страхованию	48	-
Итого	**1 528**	**1 020**

4.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Существенная информация

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс.руб.

Название показателя	По состоянию на 31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Средства в кассе (денежные документы)	-	-	-
Средства на расчетных счетах	85 535	340	-
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	**85 535**	**340**	**-**
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	36 000	-
Итого денежные эквиваленты	-	36 000	-
Всего по строке 1250 бухгалтерского баланса	**85 535**	**36 340**	**-**

Денежные средства и денежные эквиваленты, недоступные для использования Обществом

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

4.11. Прочие оборотные активы

Учетная политика

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве долгосрочного актива к продаже при соблюдении критериев, определенных в соответствии с пунктом 10.1 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, с изменениями и дополнениями.

Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, др.).
Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Решение о планируемой продаже внеоборотных активов документируется в установленном в Обществе порядке с учетом требований локальных нормативных актов.

Общество обеспечивает наличие документов, подтверждающих активные действия по продаже активов (план реализации объектов и контроль за его исполнением, официальная переписка по поиску покупателей и др.).

По статье «Прочие оборотные активы» отражаются:

- стоимость долгосрочных активов к продаже за вычетом признанного снижения их стоимости;
- суммы, не нашедшие отражения по другим статьям раздела «Оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса раскрываются в таблице:

Состав прочих оборотных активов, тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Долгосрочные активы к продаже	-	-
Расходы будущих периодов краткосрочного характера	1 827	1 028
Итого	**1 827**	**1 028**

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

4.12. Уставный капитал.

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Обществом Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Существенная информация

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 и 31.12.2022 полностью оплачен и составляет 10 000 рублей.

Решение о выплате дивидендов по итогам 2022 года принято согласно Решению № 1-2023/Г единственного участника Общества от 30.03.2023 в общем размере 49 000 тыс. руб. Дивиденды в сумме 49 000 тыс. руб. выплачены в 2023 г.

4.13. Резервный капитал

Существенная информация

Резервный капитал в 2023 и 2022 гг. Общество не создавало.

4.14. Добавочный капитал

Существенная информация

Добавочный капитал в 2023 и 2022 гг. у Общества отсутствовал.

4.15. Займы и кредиты

Учетная политика

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Способ учета процентов по кредитам и займам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам отражается в составе прочих расходов.

Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Существенная информация

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 займы и кредиты у Общества отсутствуют, проценты по займам и кредитам в 2023 и в 2022 гг. не начислялись.

4.16. Кредиторская задолженность

Учетная политика

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрываются в следующей таблице:

Наличие кредиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	за 2023г.	**27 118**	**14 224**
	за 2022г.	-	**27 118**
в том числе: обязательство по аренде	за 2023г.	27 118	14 224
	за 2022г.	-	27 118
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2023г.**	**102 334**	**150 581**
	за 2022г.	-	**102 334**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	31 196	42 014
	за 2022г.	-	31 196
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	64 490	95 661
	за 2022г.	-	64 490
обязательство по аренде	за 2023г.	6 207	12 895
	за 2022г.	-	6 207
прочая	за 2023г.	441	12
	за 2022г.	-	441
Итого	**за 2023г.**	**129 452**	**164 805**
	за 2022г.	-	**129 452**

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствует.

Информация о составе прочей кредиторской задолженности по видам задолженности отражена в следующей таблице.

Состав кредиторской задолженности по налогам и взносам, тыс.руб.

Наименование	**Остаток на 31.12.2023**	**Остаток на 31.12.2022**
НДС	93 326	62 316
НДФЛ	-	40
Расчеты по страховым взносам	2 335	2 134
Итого	**95 661**	**64 490**

Состав прочей кредиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование	**Остаток на 31.12.2023**	**Остаток на 31.12.2022**
Расчеты с персоналом по оплате труда	12	-
Расчеты с физлицами по договорам ГПХ	-	113
Расчеты по исполнительным документам работников	-	328
Итого	**12**	**441**

4.17. Оценочные обязательства

Учетная политика

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате вознаграждений работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате не использованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статьям «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса долгосрочного и краткосрочного характера раскрываются в следующей таблице.

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**80 707**	**43 641**	**-**	**-**	**124 348**
В том числе: оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	23 406	20 055			43 461
оценочное обязательство по предстоящей выплате вознаграждений	57 301	23 586			80 887

4.18. Условные активы и условные обязательства

Существенная информация

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

4.19. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствуют.

4.20. Налог на прибыль. Отложенные налоги

Учетная политика

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Существенная информация

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 08.04.2022, регистрационный номер записи 25449. Доля доходов, определяемая в соответствии со с п. 1.15 ст. 284 НК РФ в целях применения льгот, по итогам 2023 года составила 80,60 %, по итогам 2022 года - 85,40 %.

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 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 2023 и за 2022 год составил **0** рублей.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка от продаж

Учетная политика

Учет доходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку:
- выручка от ИТ-деятельности;
- прочая выручка.

Прочие виды доходов относятся к прочим доходам от обычных видов деятельности.

Существенная информация

За отчетный период выручка от реализации товаров, работ, услуг (без учета налога на добавленную стоимость) составила 1 839 273 тыс. руб., в том числе:

Доходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.:

Вид дохода	за 2023 г.	Доля выручки, %	за 2022 г.	Доля выручки, %
Выручка от IT-деятельности:	**1 482 468**	**80,60**	**784 761**	**85,40**
Выручка от оказания услуг по разработке, адаптации и модификации программ для ЭВМ, баз данных	1 482 468		784 761	
Прочая выручка	**356 805**	**19,40**	**134 200**	**14,60**
Выручка от оказания услуг по технической поддержке и сопровождению компьютерного оборудования, сетевой инфраструктуры, консультационных услуг по ИБ	346 607		130 147	
Вознаграждение банка за распространение рекламно-информационных материалов	10 198		4 053	
Итого	**1 839 273**	**100**	**918 961**	**100**

Информация о выручке, полученной неденежными средствами

Оплата дебиторской задолженности в 2023 и 2022 годах неденежными средствами не производилась.

5.2. Расходы

Учетная политика

Учет расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Затраты на производство, тыс.руб

Наименование показателя	**2023 год**	**2022 год**
Материальные затраты	1 217	1 337
Расходы на оплату труда	1 255 969	639 426
Отчисления на социальные нужды	62 166	37 715
Амортизация	22 037	11 798
Прочие расходы	400 749	176 200
в т.ч. Внешние ИТ сервисы	*378 584*	*168 538*
в т.ч. Прочие услуги сторонних организаций	*22 165*	*7 662*
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 742 138**	**866 476**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, и не включает управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и учитываются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.
В составе коммерческих расходов отражаются расходы на доставку товаров покупателям, расходы на рекламу и т. п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и учитываются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров, оказанием услуг.

Себестоимость оказанных услуг по видам деятельности, тыс.руб.:

Вид дохода	за 2023 г.	за 2022 г.
Себестоимость по IT-деятельности:	**1 022 467**	**596 939**
Выручка от оказания услуг по разработке, адаптации и модификации программ для ЭВМ, баз данных	1 022 467	596 939
Себестоимость прочих услуг	**268 116**	**103 271**
Выручка от оказания услуг по технической поддержке и сопровождению компьютерного оборудования, сетевой инфраструктуры, консультационных услуг по ИБ	268 116	103 271
Вознаграждение банка за распространение рекламно-информационных материалов	-	-
Итого	**1 290 583**	**700 210**

Себестоимость оказанных услуг по элементам затрат, тыс.руб.:

Вид расхода	за 2023 г.	за 2022 г.
Расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг	866 633	503 285
Страховые взносы работников, непосредственно участвующих в оказании услуг	44 772	27 673

Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 727	966
Оплата услуг сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг (Внешние ИТ сервисы)	376 617	167 736
Расходы, связанные с командировками работников для оказании услуг	834	550
Итого	**1 290 583**	**700 210**

Коммерческие расходы

В 2022 и 2023 годах у Общества отсутствуют коммерческие расходы.

Управленческие расходы, тыс. руб.

Вид расхода	за 2023 г.	за 2022 г.
Расходы на оплату труда административного персонала	348 160	60 752
Страховые взносы административного персонала	12 506	3 599
Взносы в ФСС от НС и ПЗ административного персонала	695	159
Резерв премии (квартальная, полугодовая (со взносами)	23 586	57 301
Резерв отпусков административного персонала (со взносами	20 056	23 406
ДМС	5 709	2 680
Амортизация основных средств	9 387	4 592
Амортизация арендуемого помещения (аренда)	12 537	7 207
Амортизация НМА	112	-
Расходы на приобретение лицензий, программных продуктов (списание РБП по приобретению лицензий, прав на ПО)	2 386	296
Материальные затраты для управленческих нужд (канцтовары, хозрасходы, обслуживание ИТ оборудования и проч.)	1 217	1 337
Внешние ИТ сервисы	1 967	802
Реклама (подбор персонала)	3 429	2 261
Командировочные расходы	2 024	269
Обучение персонала, прочие информационно-консультационные расходы	6 284	1 036
Прочие административные расходы	1 500	570
Итого расходы по обычным видам деятельности	**451 555**	**166 267**

5.3. Проценты к получению

Наименование	за 2023 г.	за 2022 г.
Проценты по банковским депозитам	3 223	848
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	**3 223**	**848**

5.4. Проценты к уплате

Наименование	за 2023 г.	за 2022 г.
Проценты по арендным обязательствам	3 203	3 737
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	**3 203**	**3 737**

5.5. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

В отчете о финансовых результатах прочие доходы (расходы) отражены свернуто по положительным и отрицательным курсовым разницам, доходам и расходам от выбытия НМА, (доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

Существенная информация

Прочие доходы, тыс.руб.

Вид дохода	за 2023 г.	за 2022 г.
Прочие доходы	38	38
Итого	**38**	**38**

Прочие расходы, тыс.руб.

Вид расхода	за 2023 г.	за 2022 г.
Расходы на услуги банков	310	178
Ликвидация основных средств	24	38
Материальная помощь (не принимаемые в целях налогообложения)	15	30
Корпоративные мероприятия (не принимаемые в целях налогообложения)	2 631	267
Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения	1 345	75
Итого	**4 325**	**588**

5.6. Прочие операции, не включаемые в чистую прибыль (убыток) периода

Прочие доходы и прочие расходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, в 2023 и 2022 годах отсутствуют.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Учетная политика

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. К таким денежным потокам относятся:

- денежные потоки Общества как комиссионера или агента в связи с осуществлением им комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. К таким денежным потокам относятся:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу Банка России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Существенная информация

При формировании показателей отчета о движении денежных средств (ОДДС) в составе прочих поступлений раздела «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 отражены следующие виды поступлений:

Прочие поступления по текущим операциям (строка 4119), тыс.руб.

Вид расхода	за 2023 г.	за 2022 г.
Возврат от поставщиков	36	10
Поступление процентов по краткосрочным депозитам	3 166	837
НДС в платежах, свернуто	17 746	38 868
Итого:	**20 948**	**39 715**

В составе прочих платежей раздела «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4129 отражены следующие виды платежей:

Прочие платежи по текущим операциям (строка 4129), тыс.руб.

Вид расхода	за 2023 г.	за 2022 г.
Расходы на услуги банков	315	178
Оплата суточных командированным работникам	889	120
Итого:	**1 204**	**298**

Информация о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 у Общества нет открытых кредитных линий.

Денежные средства и денежные эквиваленты, недоступные для использования Обществом

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 существенных сумм денежных средств и денежных эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

7. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

7.1.Информация о связанных сторонах

Контролирующие стороны и бенефициарный владелец

Бенефициарным владельцем Общества является единственный участник Зайонц А.Л.

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).

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на обычных коммерческих условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами. Списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой данности, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

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	-

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.	-	-	-	-	-	-

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» 7734350925	г. Москва, ул. Твардовского, д. 14 к. 3 пом. VI	Зайонц А.Л. – единственный участник и генеральный директор	02.04.2015	Общедоступные источники информации (данные ЕГРЮЛ)	100
2	Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Инвест» 9715309442	127427, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марфино, ул	Зайонц А.Л. – единственный участник	28.11.2017	Общедоступные источники информации (данные ЕГРЮЛ)	100

		Кашёнкин Луг, д. 8, к. 3, этаж/помещ./ком./офис 1/XVIII/1/1				
3	Общество с ограниченной ответственностью «Импакт» 7718512470	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
4	Общество с ограниченной ответственностью «Николоямская» 7709482460	109240, г. Москва, ул. Николоямская, д. 16/2 стр. 7	Зайонц А.Л. – участник	20.01.2016	Общедоступные источники информации (данные ЕГРЮЛ)	39
5	Общество с ограниченной ответственностью «Раушская» 5047101483	141410, Московская обл., г. Химки, ул. 9 Мая, д. 5	Зайонц А.Л. – участник	06.12.2010	Общедоступные источники информации (данные ЕГРЮЛ)	25
6	Общество с ограниченной ответственностью «Домашний Интерьер» 7709770002	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)	
7	Общество с ограниченной ответственностью «Эдельвейс» 7730515990	121151, г. Москва, ул. Большая Дорогомиловская, д. 11 стр. 1	Зайонц А.Л. – генеральный директор	14.06.2005	Общедоступные источники информации (данные ЕГРЮЛ)	

Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 г.			Данные за 2022 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022
ООО «Домашний Интерьер»	Субаренда помещения (постоянная часть аренды)	(17 886)	Согласно Краткосрочному договору субаренды от 01.01.2023, Краткосрочный договор субаренды №03/ДСА от 01.12.2023, ежемесячно (авансовый платеж)	-	(12 060)	Согласно Краткосрочному договору субаренды от 04.04.2022	-

						ежемесячно (авансовый платеж)	
	Субаренда помещения (переменная часть аренды)	(401)	Согласно Краткосрочному договору субаренды от 01.01.2023, Краткосрочный договор субаренды №03/ДСА от 01.12.2023, ежемесячно, до 10 числа месяца, следующего за оплачиваемым	(18)	(19)	Согласно Краткосрочному договору субаренды от 04.04.2022 ежемесячно, до 10 числа месяца, следующего за оплачиваемым	(6)
	Субаренда помещения (услуга въезда-выезда)	(378)	Согласно Краткосрочному договору субаренды от 01.01.2023, Краткосрочный договор субаренды №03/ДСА от 01.12.2023, ежемесячно (авансовый платеж)	(12)	(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	-
	Приобретение прав пользования ПО Knomary LMS	(120)	Согласно Сублицензионному договору № 2023-02 от 09.01.2023, 2 мес с даты подписания договора	-	-	-	-
	Приобретение услуг по организации семинаров и тренингов	(439)	Согласно Договору № 2023-01 от 09.01.2023, 10 банковских дней с даты подписания акта	(26)	-	-	-

	Реализация услуг по разработке ПО (проекты и задачи)	1 156 396	Согласно договору № Д|2022|0001 от 08.04.2022 ежемесячно, 30 календарных дней с даты приемки услуг	116 578	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)	279 372	Согласно договору № Д|2022|0002 от 18.04.2022 ежемесячно, 30 календарных дней с даты приемки услуг	22 711	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	417 010	Согласно договору № Д|2022|0003 от 19.04.2022 ежемесячно, 30 календарных дней с даты приемки услуг	38 878	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)	115 918	Согласно договору № Д|2022|0004 от 21.04.2022 ежемесячно, 30 календарных дней с даты приемки услуг	10 430	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)	51 552	Согласно договору № Д|2022|0005 от 21.04.2022 ежемесячно, 30 календарных дней с даты приемки услуг	4 296	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	170 784	Согласно договору № Д|2022|0006 от 21.04.2022 ежемесячно, 30 календарных дней с даты приемки услуг	14 232	78 377	Согласно договору № Д|2022|0006 от 21.04.2022 ежемесячно, 30 календарных дней	14 232

						с даты приемки услуг	
	Реализация консультационных услуг по информационной безопасности	-	Согласно договору № Д|2022|0007 от 21.04.2022 ежемесячно, 30 календарных дней с даты приемки услуг	-	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		Оплата денежными средствами		10	Согласно Уставу	
	Выплата дивидендов	(49 000)	Оплата денежными средствами	-	-	-	-

Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный 2023 год составило **30 102 тыс.руб.** (в т.ч. оклад – 8 764 тыс.руб., отпускные – 2 890 тыс.руб., премии – 18 448 тыс.руб.), а также оплачено ДМС – 38 тыс.руб.), страховые взносы 206 тыс.руб.), за 2022 год **8 054 тыс.руб.** (в т.ч. оклад – 6 268 тыс.руб., отпускные – 389 тыс.руб., премии – 1 397 тыс.руб.), а также оплачено ДМС – 47 тыс.руб.), страховые взносы 134 тыс.руб.).

Обязательства по выплате вознагражения управленческому персоналу являются краткосрочными, долгосрочные обязательства и иные выплаты отсутствуют.

7.2.События после отчетной даты

Учетная политика

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Существенная информация

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

7.3.*Государственная помощь*

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Существенная информация

Государственная помощь за 2023 и 2022 гг. отсутствовала.

7.4.*Информация о рисках хозяйственной деятельности*

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Общество не подвержено воздействию валютного риска. У общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Кредитные риски

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Денежные средства Общества размещены в финансовых институтах, которые на момент открытия счета имели минимальный риск дефолта.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности. Общество поддерживает достаточный уровень гибкости, сохраняя возможность привлекать требуемый объем средств в случае необходимости. Кредитные обязательств перед кредитными учреждениями отсутствуют.

7.5. *Условия осуществления хозяйственной деятельности*

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное

отрицательное влияние на российскую экономику, в частности, ограничение импортных операций и прекращение сотрудничества иностранных производителей компьютерного оборудования и программного обеспечения с российскими компаниями создает для Общества сложности в приобретении и обновлении указанного оборудования и программного обеспечения.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

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

21.03.2024