

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

				Изменения за период

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

с.4

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	7 752	(3 498)	2 524	(89)	62	(2 741)	-	-	-	10 187	(6 177)
	5210	за 2022г.	5 989	(1 073)	1 763	-	-	(2 425)	-	-	-	7 752	(3 498)
в том числе:													
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	2 820	(1 658)	-	(89)	62	(905)	-	-	-	2 731	(2 501)
	5211	за 2022г.	2 820	(719)	-	-	-	(939)	-	-	-	2 820	(1 658)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	4 875	(1 831)	-	-	-	(1 620)	-	-	-	4 875	(3 451)
	5212	за 2022г.	3 112	(353)	1 763	-	-	(1 478)	-	-	-	4 875	(1 831)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	-	-	2 524	-	-	(208)	-	-	-	2 524	(208)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	57	(9)	-	-	-	(8)	-	-	-	57	(17)
	5214	за 2022г.	57	(1)	-	-	-	(8)	-	-	-	57	(9)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

### 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 2023г.	-	2 524	-	(2 524)	-
	5250	за 2022г.	-	1 763	-	(1 763)	-
в том числе:							

ППА	5241	за 2023г.	-	2 524	-	(2 524)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E14 20TA-002ERT	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	1 763	-	(1 763)	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 425	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	13 022
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Выдрилч Алеся Николаевна**  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	276 288	(275 938)	-	-	X	350	-	350
	5420	за 2022г.	-	-	-	453 464	(453 464)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	775	(424)	-	-	445	350	-	350
	5421	за 2022г.	-	-	-	497	(497)	-	-	446	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	275 513	(275 513)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2022г.	-	-	-	452 967	(452 967)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Выдрич Алеся Николаевна**  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	70 771	-	53 844	-	(57 761)	-	-	-	-	-	9 530	76 385	(1 611)
	5530	за 2022г.	148 003	-	26 808	-	(104 040)	-	-	-	-	-	-	70 771	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	58 147	-	39 400	-	(45 349)	-	-	-	-	-	-	52 198	(1 611)
	5531	за 2022г.	134 933	-	23 732	-	(100 518)	-	-	-	-	-	-	58 147	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	574	-	811	-	(366)	-	-	-	-	-	-	1 020	-
	5532	за 2022г.	1 937	-	529	-	(1 892)	-	-	-	-	-	-	574	-
Прочая	5513	за 2023г.	12 050	-	13 632	-	(12 046)	-	-	-	-	-	9 530	23 167	-
	5533	за 2022г.	11 133	-	2 547	-	(1 630)	-	-	-	-	-	-	12 050	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	70 771	-	53 844	-	(57 761)	-	-	-	X	-	9 530	76 385	(1 611)
	5520	за 2022г.	148 003	-	26 808	-	(104 040)	-	-	-	X	-	-	70 771	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	41	-	-	(41)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	2 535	-	-	-	-	-	-	2 535
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	130 311	29 667	46	(80 974)	-	-	-	9 530	88 581
	5580	за 2022г.	127 058	16 991	-	(13 738)	-	-	-	-	130 311
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	74 817	560	-	(48 836)	-	-	-	-	26 541
	5581	за 2022г.	79 916	1 846	-	(6 946)	-	-	-	-	74 817
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	4 339	-	-	-	-	-	-	4 339
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	33 221	23 206	46	(18 778)	-	-	-	9 523	47 218
	5583	за 2022г.	22 117	12 341	-	(1 237)	-	-	-	-	33 221
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	22 273	1 563	-	(13 360)	-	-	-	7	10 483
	5586	за 2022г.	25 025	2 803	-	(5 555)	-	-	-	-	22 273
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	130 311	29 667	46	(80 974)	-	X	-	9 530	88 581
	5570	за 2022г.	127 058	16 991	-	(13 738)	-	X	-	-	130 311

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Выдрич Алеся Николаевна**  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	291	439
Расходы на оплату труда	5620	119 512	212 339
Отчисления на социальные нужды	5630	31 183	50 244
Амортизация	5640	2 653	2 425
Прочие затраты	5650	153 238	198 114
Итого по элементам	5660	306 877	463 561
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	306 877	463 561

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Выдрич Алеся Николаевна**  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 931	9 882	(14 049)	(5 921)	4 843

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)**Выдрич Алеся Николаевна**  
(расшифровка подписи)26 февраля 2024 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Выдрич Алеся Николаевна**  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Выдрич Алеся Николаевна**  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Техфорвард» за 2023 год.

## 1 Информация об Обществе

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. оплачен полностью.

ООО «Техфорвард» в 2023 году осуществляло свою деятельность в соответствии с Уставом по следующим видам деятельности: разработка программного обеспечения и консультирование.

Участниками Общества являются:

Участники Общества	номинальная сумма доли, руб.	доля, %
ООО «АСУ Консалт» (Беларусь)	9990,00	99,9
Панюшкина Елена Николаевна (Россия)	10,00	0,1
<b>Итого:</b>	<b>10 000,00</b>	<b>100,00</b>

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 42 человека.

## 2 Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность за 2023 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 2023 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.

Для начисления амортизации ОС применяется линейный способ для всех основных средств (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - ФСБУ 25/2018), утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Организация учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд (оргтехника, расходные материалы к ней, офисная мебель, канцелярские товары), используемые (передаваемые в эксплуатацию).

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.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В конце отчетного (налогового) периода по итогам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с п. 6, п. 35 ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н).

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.

Доходы и расходы по операциям, облагаемым налогом на добавленную стоимость и не подлежащим налогообложению, учитываются отдельно в разрезе видов деятельности, объектов и ставок НДС. Бухгалтерский учет и распределение входного НДС при ведении деятельности облагаемой и необлагаемой НДС, осуществляется расчетным путем.

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.

### **3 Работа Общества**

ООО «Техфорвард» в 2023 году осуществляло свою деятельность в соответствии с Уставом и получило доход по следующим видам деятельности: разработка программного обеспечения и консультирование.

ООО «САП СНГ» и ООО «Техфорвард» приняли решение о прекращении договора на оказание облачных услуг с 17.03.2023. САП приостановил свою деятельность в Российской Федерации.

Деятельность общества является стабильной. Организация намеревается продолжать деятельность в следующие 12 месяцев.

Кредиторская задолженность перед сотрудниками по зарплате на 31.12.2023 составляет 5251911,02 рублей за декабрь 2023 года. Срок погашения 10.01.2024.

В 2023 году выручка Общества составила 304780 тысяч рублей.

Чистая прибыль общества за 2023 год составила 5895 тысяч рублей.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2023 составила 104024 тысяч рублей.

#### **4 Информация о связанных сторонах**

ООО «АСУ Консалт» (Беларусь) владеет 99,9 % доли ООО «Техфорвард».

Учредителем ООО «АСУ Консалт» (Беларусь) является Понявин Евгений Викторович, владеющий 100 % доли компании. В ООО «Леверекс Интернешнл» Понявин Евгений Викторович является владельцем 40% доли уставного капитала.

Для выполнения работ ООО «Техфорвард» в 2023 году привлекало ООО «Леверекс Интернешнл» Беларусь по договору ГД-2019-1 от 01.09.2019. За 2023 год ООО «Леверекс Интернешнл» Беларусь оказало услуг на 125391460 руб. Задолженность перед ООО «Леверекс Интернешнл» Беларусь на 31.12.2023 составила 25981010 руб. погашено 30.01.2024.

В 2022 году ООО «Техфорвард» привлекало ООО «Леверекс Интернешнл» Беларусь по договору ГД-2019-1 от 01.09.2019 для оказания услуг. За 2022 год ООО «Леверекс Интернешнл» Беларусь оказало услуг на 190959590 руб.

ООО «Техфорвард» оказывало услуги для ООО «Леверекс Интернешнл» Беларусь по договору ГСОУ 20230301/1 от 01.03.2023. За 2023 год ООО «Техфорвард» оказало услуг на 24183165,45 руб. Задолженность ООО «Леверекс Интернешнл» по оплате по договору ГСОУ 20230301/1 от 01.03.2023 отсутствует.

#### **5 Информация о директоре**

В 2023 году должность генерального директора занимала Выдрич Алеся Николаевна. Срок полномочий истекает 13.07.2025 года. Доли участия в уставном капитале не имеет.

#### **6 Выплаты прибыли участникам**

Дивиденды не выплачивались.

Генеральному директору в 2023 году выплачивалась заработная плата, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2023 году прибыль не распределялась и не выплачивалась Участникам общества.

Прибыль, полученная за 2023 год, на момент сдачи годовой отчетности не распределялась и не выплачивалась.

#### **7 События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты не произошло.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т. е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых 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.

#### **8 Государственная помощь**

Государственная помощь не оказывалась.



## 9 Судебные разбирательства

В отношении Общества не ведутся судебные разбирательства.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29.03.2024



А. Н. Выдрич

Е. Н. Панюшкина