

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и
отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года**

Акционерного общества «АЙС-ФИЛИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021

года

Акционерного общества «АЙС-ФИЛИ»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «АЙС-ФИЛИ» (далее «Общество») за 2021 год.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «АЙС-ФИЛИ»

Сокращенное наименование: АО «АЙС-ФИЛИ»

Адрес местонахождения и почтовый адрес: 121087, город Москва, Багратионовский проезд, дом 5

ИНН: 7730033636

КПП: 773001001

ОКПО: 01489977

В 2021 году Общество не осуществляло деятельности. Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2)

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Общество зарегистрировано 01 декабря 1992 года Московской регистрационной палатой, выдано свидетельство о регистрации 050120

АО «АЙС-ФИЛИ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве за основным регистрационным номером 1027739080511 16 августа 2002 года. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия серия 77 №017102490

С 24 октября 2014 года в связи с приведением уставных документов в соответствие с действующим законодательством была изменена организационно-правовая форма Общества с «Открытое акционерное общество» на «Акционерное общество». Наименование соответственно изменилось на «Акционерное общество «АЙС-ФИЛИ»». Так же были внесены соответствующие изменения в Устав.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в ред. от 01 декабря 2014 года).

Устав Общества утвержден и зарегистрирован общим внеочередным собранием акционеров от 04 декабря 2015 года

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году — 1 человек
- в 2020 году — 1 человек.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021

года

Акционерного общества «АЙС-ФИЛИ»

Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2020 год	За 2020 год
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	1	1
2.	Затраты на оплату труда, тыс.руб	245	431
3.	Сумма начисленных страховых взносов, тыс.руб.	75	135

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Единоличный исполнительный орган Общества:

Председатель ликвидационной комиссии Осипова Елена Викторовна (Протокол счетной комиссии об итогах голосования на общем собрании акционеров от 15 сентября 2021 года, Протокол внеочередного общего собрания акционеров от 15 сентября 2021 года)

За 2021 год вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральному директору) начислялось и выплачивалось.

Акционеры зарегистрированы в реестре акционеров на дату окончания отчетного периода 359 физических и 6 юридических лиц. Акций, находящихся в собственности государства или муниципальных объединений, нет. Наличия специального права (Золотой акции) у государства нет.

Всего акций, выпущенных акционерным обществом — 8 188 125 шт. (номинал 0,000008 тыс. руб.).

Владельцы 20% акций и больше:

Организация	Удостоверяющий документ	Адрес регистрации	%	Количество
НАРОКА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (NAROKA HOLDINGS LIMITED)	Свидетельство о регистрации № 219830, выдано 31 декабря 2007 года, Регистратор компаний, Республика Кипр	Афентрикас 4, Афентрика Курт, офис 2, 6018, Ларнака, Кипр	99,45	8 143 102

На годовом общем собрании акционеров АО «АЙС-ФИЛИ», состоявшемся 19 июня 2018 года, был утвержден состав Совета директоров Общества

Годованец Алексей Владимирович	Председатель Совета Директоров
Ваколюк Илья Владимирович	Член Совета Директоров
Гомина Елена Владимировна	Член Совета Директоров
Соломатина Евгения Сергеевна	Член Совета Директоров
Терновская Юлия Петровна	Член Совета Директоров
Шуберт Марина Николаевна	Член Совета Директоров

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 1 человека.

На годовом общем собрании акционеров АО «АЙС-ФИЛИ», состоявшемся 19 июня 2018 года, ревизором Общества избран Адаев Юрий Борисович.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021

года

Акционерного общества «АЙС-ФИЛИ»

Реестродержатель Общества: ЗАО «РДЦ ПАРИТЕТ»

Адрес: 115114, город Москва, 2-й Кожевнический переулок, дом №12, корпус 2.

Страница в сети Интернет: <http://www.paritet.ru/>

Лицензия №10-000-1-00294 от 16 января 2004 года выдана Федеральной службой по финансовым рынкам. Срок действия: не ограничен.

Аудитором Общества утверждено Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» (ОГРН 1027700253129, ИНН 7735073914, КПП 771501001, 129085, город Москва, Звездный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение №1, часть комнаты № 7)

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества

Страницы в сети Интернет, в которых публикуется информация об Обществе: <https://disclosure.1prime.ru/>

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована с учетом перспективы ликвидации Общества в 2022 году.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2021 год, утвержденная приказом №1-У от 30 декабря 2020 года и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Организационные аспекты учетной политики

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета — журнально-ордерная с применением программного продукта «1С: Бухгалтерия» и «1С: Зик»

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021

года

Акционерного общества «АЙС-ФИЛИ»

Основные средства

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.

Срок полезного использования, в пределах амортизационных групп, объекта основных средств и применяемые специальные коэффициенты определяются техническими специалистами (или комиссией по ОС, состав которой утверждается дополнительным распоряжением руководителя по мере необходимости) по согласованию с главным бухгалтером и утверждается руководителем Общества в каждом отдельном случае отдельно — при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Товарно-материальные ценности

Если стоимость приобретаемых товарно-материальных ценностей менее 40 тыс. руб., то они учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере передачи в эксплуатацию.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной договором. Материальные запасы, поступившие в Общество, но на которые отсутствуют расчетные документы (неотфактурованные поставки) приходятся по ценам, указанным в спецификациях к договорам поставки с последующей корректировкой стоимости при поступлении расчетных документов. При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.

АО «АЙС-ФИЛИ» при организации учета специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды руководствуется Методическими указаниями, утвержденными приказом Минфина РФ от 26 декабря 2002г. №135 (ред. от 24 декабря 2010 года). Специальная одежда и обувь в бухгалтерском учете, независимо от стоимости и срока службы, учитывается в Обществе как товарно-материальные ценности.

Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской (кредиторской) задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной дебиторской (кредиторской) в краткосрочную.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021

года

Акционерного общества «АЙС-ФИЛИ»

Остальные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В качестве выручки в Обществе признаются доходы от:

- сдачи имущества в аренду;
- оказания почтово-секретарских услуг;
- оказания сопутствующих услуг арендаторам;

Остальные доходы признаются в бухгалтерской отчетности и учете прочими доходами.

Расходы Общества

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Управленческие расходы формируются на счете 26 и в конце каждого месяца списываются на счет 90.08

Порядок применения ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.2. Изменения учетной политики

В 2021 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

С 01 января 2021 года Общество применяет новый стандарт, устанавливающий требования к формированию информации в бухгалтерском учете информации о запасах.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Иные существенные исправления в учетную политику за 2021 год по сравнению с 2020 годом не вносились.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021

года

Акционерного общества «АЙС-ФИЛИ»

Общество не применяло досрочно новые федеральные стандарты бухгалтерского учета (Далее ФСБУ):

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг. у Общества отсутствуют залоговые запасы.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг. Обществом не создавался резерв под обесценение запасов.

3.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности Общества (в тыс. руб.), в том числе:

Вид расчетов	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Расчеты с покупателями (за минусом суммы резерва по сомнительным долгам)	-	-
Авансы, выданные поставщикам	186	232
Расчеты по налогам и взносам	-	5 994
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	141
Прочие дебиторы	-	-
Итого	186	6 367

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года не создавались резервы под обесценение дебиторской задолженности.

Дебиторы с наибольшей задолженностью (в тыс. рублей):

№	Наименование дебитора	31 декабря 2021	31 декабря 2020
1	АЭИ ПРАЙМ АО	5	9
2	ИНТЕРФАКС АО	5	88
3	ИнфоТеКС Интернет Траст ОАО	2	125
4	Такском ООО	9	8
5	Ф1-Новая бухгалтерия ООО	164	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021

года

Акционерного общества «АЙС-ФИЛИ»

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

ТЫС. РУБ.

	2020 года	2020 года	2019 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	11	422	720
Итого денежные средства	11	422	720
Денежные эквиваленты:	—	—	—
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	11	422	720

Обязательства выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
ЕВРО	84,0695	90,6824	69,3406

3.4. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2021 и 2020 годов уставный капитал Общества составлял 66 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов создан резервный капитал в размере 10 тыс. руб. и добавочный капитал (без переоценки) в размере 118 250 тыс. руб.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг. составил: 100%.

В течение 2021 года изменений в составе учредителей не происходило.

3.5. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные заемные обязательства Общества сформированы посредством выпуска собственных векселей.

Всего было выпущено в 2015 году 25 штук собственных векселей на общую сумму 656 870 тыс. рублей со сроком платежа «по предъявлении, но не ранее 01 октября 2017 года» по Соглашения о новации долгового обязательства от 02 октября 2015 года.

Годовой процент дисконта по ним составляет 4,21% — 4,22%. В 2015 году 2 векселя были предъявлены к погашению. В 2016 году 2 векселя были предъявлены векселедержателем в счет погашения дебиторской задолженности, в том числе по выданным займам и процентам по ним.

В 2017 году 13 векселей были предъявлены векселедержателем (ООО «Латириус») в счет погашения дебиторской задолженности по договору купли-продажи земельного участка. По данной операции Общество получило доход в сумме 678 тыс.руб., т.к. дебиторская задолженность меньше стоимости предъявленных векселей.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021

года

Акционерного общества «АЙС-ФИЛИ»

Вексель	Дата составления векселя	НОМИНАЛ	Стоимость векселя в погашение задолженности по ДКП ЗУ	Доход от погашения векселя
№16	02 октября 2015	5 000	4 992	8
№21	02 октября 2015	25 000	24 959	41
№22	02 октября 2015	25 000	24 959	41
№23	02 октября 2015	21 951	21 914	36
№10	01 октября 2015	37 192	37 131	61
№2	01 октября 2015	37 192	37 131	61
№3	01 октября 2015	37 192	37 131	61
№4	01 октября 2015	37 192	37 131	61
№5	01 октября 2015	37 192	37 131	61
№6	01 октября 2015	37 192	37 131	61
№7	01 октября 2015	37 192	37 131	61
№8	01 октября 2015	37 192	37 131	61
№9	01 октября 2015	37 192	37 131	61
ВСЕГО	X	411 678	411 000	678

По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе Общества учтены следующие векселя.

Вексель	НОМИНАЛ (забалансовая оценка выданных обязательств)	Балансовая стоимость	Дисконт	Дата составления векселя	Срок обращения (+365 дней) к моменту предъявления	Расчетная стоимость обязательств по векселю на 31 декабря 2020
№11	50 000	44 391	5 609	02.10.2015	30.09.2018	6 080
№12	50 000	44 391	5 609	02.10.2015	30.09.2018	6 080
№13	1 000	888	112	02.10.2015	30.09.2018	122
№14	2 000	1 776	224	02.10.2015	30.09.2018	224
№17	25 000	22 196	2 804	02.10.2015	30.09.2018	2 804
№18	25 000	22 196	2 804	02.10.2015	30.09.2018	2 804
№19	25 000	22 196	2 804	02.10.2015	30.09.2018	2 804
№20	25 000	22 196	2 804	02.10.2015	30.09.2018	2 804
Итого	203 000	180 228	22 772	X	X	22 772

По строке 1510 отражена задолженность по векселям в сумме 203 000 тыс. руб., в том числе балансовая стоимость векселей 180 228 тыс. руб. и начисленный дисконт 22 772 тыс. руб.

Изменений по отношению к аналогичным показателям 2021 года не осуществлялось.

Кроме того, по строке 1510 отражена задолженность по краткосрочным займам, включая начисленные проценты.

Контрагент	Срок возврата займа	Договор	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
			Долг по займу	%	Долг по займу	%
Тимохин Р.С.	31 декабря 2020 года	Договор займа № Тн-ФИ-18-05 от 08 мая 2018 года (14%)			11 200	4 865
Аспект ООО	31 декабря 2020 года	Договор цессии №3/17-Ц от 01 ноября 2017 года			65 000	31 948
СЗ Латириус ООО	31 декабря 2022 года	Договор займа №ПЗ/190417 от 19.04.17 (Соглашение от 01.11.2021)	58 531	1 443		
СЗ Латириус ООО	31 декабря 2022 года	Договор займа №ПЗ/200917 от 20.09.17	36 445	1 109		

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021

года

Акционерного общества «АЙС-ФИЛИ»

		(Соглашение от 18.10.2021)				
СЗ Латириус ООО	31 декабря 2022 года	Договор займа №ПЗ/250717 от 25.07.17 (Соглашение от 18.10.2021)	27 961	850		
СЗ Латириус ООО	31 декабря 2022 года	Договор займа №ТН-ФИ-18-05 от 18.05.17(Соглашение от 18.10.21)	21 331	649		
Итого			144 268	4 051	76 200	36 813
Всего			148 319		113 013	

3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 отражена краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:

Вид расчетов	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	166	121
Авансы, полученные от покупателей	-	-
Прочие кредиторы	80	-
Итого	246	121

Поставщики с наибольшей задолженностью (тыс. рублей):

№	Наименование кредитора (Поставщика)	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	АО «Мосводосток»		72
2	РДЦ Паритет ЗАО	40	15
3	ОСГ Рекордз Менеджмент Центр ООО		33
4	СЗ Латириус ООО	126	-

3.7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 и 2020 года Общество не извлекало выручку, не формировало себестоимость, управленческие и коммерческие расходы.

3.8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020-2021 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Тыс. руб.

Прочие доходы	2021 год	2020 год
Списание кредиторской задолженности	72	125
Прочие	—	-
Проценты к получению	—	-
Итого проценты к получению и прочие доходы	72	125

Тыс.рублей

Прочие расходы	2021 год	2020 год
Аудиторские и юридические услуги	261	251
Налоги и сборы	74	125

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021

года

Акционерного общества «АЙС-ФИЛИ»

Расходы не учитываемые в целях налогообложения	6 186	57
Оплата труда	245	431
Пени, штрафы по налогам не учитываемые в целях налогообложения		2 091
Проценты к уплате	34 605	10 344
Расходы по ведению реестра акционеров и др.	371	264
Расходы по обслуживанию ПО	28	21
Прочие внереализационные расходы	130	1289
Услуги банка	28	23
Услуги архивирования документов	170	241
Итого проценты к уплате и прочие расходы	42 098	15 147

3.9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам. Выездные и камеральные проверки по отношению к Обществу не проводились.

В 2021 году Обществом получен налоговый убыток 35 840 тыс. рублей (в 2020 году: в размере 12 875 тыс. рублей).

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(42 026)	(15 023)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	8 405	3 005
Постоянные разницы отчетного периода:		
<i>Расходы непроизводственного характера</i>	<i>(1 237)</i>	<i>(430)</i>
Итого постоянные разницы	(1 237)	(430)
Временные разницы отчетного периода:		
<i>Убыток текущего периода</i>	<i>(7 168)</i>	<i>(2 575)</i>
Итого временные разницы:	(7 168)	(2 575)
Налогооблагаемый убыток, налоговый учет	(35 840)	(12 875)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	—	—

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Сумма отложенного налогового актива	118 486	111 318	108 743

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Сумма отложенного налогового обязательства	—	—	—

3.10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021

года

Акционерного общества «АЙС-ФИЛИ»

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля принадлежащих связанным сторонам обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	7
1	Шуберт Марина Николаевна	г. Москва, ул. Онежская, д. 22, кв. 7	Генеральный директор, член Совета директоров	07.12.2016	Доли не имеет
2	Терновская Юлия Петровна	Московская область, г.о.Химки, квартал Международный, улица Загородная, д.1, кв.45	Член Совета директоров	07.12.2016	Доли не имеет
4	Годованец Алексей Владимирович	Москва Ленинградское шоссе д.25 корп.2 кв. 292	Член Совета директоров (Председатель)	07.12.2016	Доли не имеет
5	Соломатина-Хоцанова Евгения Сергеевна	г. Москва, ул. Казакова, д. 27, кв. 4.	Член Совета директоров	07.12.2016	Доли не имеет
6	Гомина Елена Владимировна	г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 13, кв. 106	Член Совета директоров	07.12.2016	Доли не имеет
7	Ваколюк Илья Владимирович	г. Москва, 4-й Вятский переулок, д. 18, корп. 3, кв. 46	Член Совета директоров	07.12.2016	Доли не имеет
8	НАРОКА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (NAROKA HOLDINGS LIMITED)	Афентрикас 4, Афентрика Курт, офис 2, 6018, Ларнака, Кипр	Акционер	16.02.2009	99,45%

В отчетном периоде операций со связанными сторонами у АО «АЙС-ФИЛИ» не имелось за исключением начисления заработной платы в адрес генерального директора в следующих размерах:

- За 2021 год — 245 тыс. руб.
- За 2020 год — 431 тыс. руб.

Также были начислены страховые взносы:

- За 2021 год — 75 тыс. руб.
- За 2020 год — 135 тыс.. руб.

Все выплаты носили краткосрочный характер.

Бенефициарный владелец через НАРОКА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (NAROKA HOLDINGS LIMITED) — Тимохин Роман Сергеевич (Россия).

5. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

5.1. Корректировки данных отчетности

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

5.2. Информация об обеспечении и обязательствах

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021

года

Акционерного общества «АЙС-ФИЛИ»

5.3. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

5.4. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудования, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

7.1. Информация о прекращаемой деятельности и ликвидации Общества

В 15 сентября 2021 года Обществом принято решение о добровольном прекращении деятельности и приступить к ликвидации Общества. (Протокол счетной комиссии об итогах голосования на общем собрании акционеров от 15 сентября 2021 года, Протокол внеочередного общего собрания акционеров от 15 сентября 2021 года). Долгосрочные активы и обязательства у Общества отсутствуют. Ликвидация планируется к завершению в первом полугодии 2022 года.

7.2. Информация о ликвидации Общества

В 15 сентября 2021 года Обществом принято решение о прекращении деятельности и приступить к ликвидации Общества. (Протокол счетной комиссии об итогах голосования на общем собрании акционеров от 15 сентября 2021 года, Протокол внеочередного общего собрания акционеров от 15 сентября 2021 года, Лист записи ЕГРЮЛ от 12 ноября 2021 года). Долгосрочные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021

года

Акционерного общества «АЙС-ФИЛИ»

8.2. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

8.3. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

8.4. Малое предпринимательство

Общество не является субъектом малого предпринимательства, эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности

8.5. Публикация отчетности

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках

9. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Имеют место следующие факты и обстоятельства.

АО «АЙС-ФИЛИ» по итогам 2021 года по данным бухгалтерской отчетности, с учетом результатов, не включаемых в чистую прибыль периода, получило отрицательный совокупный финансовый результат в размере (34 858) тыс. руб.

Активы АО «АЙС-ФИЛИ» по состоянию на 31 декабря 2021 года составляют (118 817) тыс. руб. Обязательства АО «АЙС-ФИЛИ» по состоянию на 31 декабря 2021 года составляют 351 565 тыс. руб. Следовательно, по состоянию на конец отчетного периода финансовые обязательства Общества превысили общую сумму его активов на 232 748 тыс. руб.

Сроки погашения обязательств по заемным средствам истекают в 2018 году (203 000 тыс. руб.), в 2022 году (144 268 тыс. руб.) Сумма обязательств возрастает в связи с начислением процентов по заемным средствам, в среднем на 2 900 тыс. руб. в месяц.

Руководство АО «АЙС-ФИЛИ» начала ликвидацию Общества 12 ноября 2021 года (Лист записи ЕГРЮЛ от 12 ноября 2021 года).

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021

года

Акционерного общества «АЙС-ФИЛИ»

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению, на момент составления отчетности и настоящего письма она не влияет на деятельность Общества, поскольку оно находится в процессе ликвидации.

10.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

Дивиденды за 2021 год после 31 декабря 2021 года не объявлялись и не выплачивались.

10.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

10.3. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

10.4. Общество прекращает деятельность (ликвидируется).

Руководство АО «АЙС-ФИЛИ» начала ликвидацию Общества 12 ноября 2021 года (Лист записи ЕГРЮЛ от 12 ноября 2021 года).

10.5. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

10.6. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

В период после отчетной даты подобных операций не осуществлялось.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества планируется к ликвидации, в связи с чем осуществляются соответствующие мероприятия по прекращению деятельности.

В этой связи глубокий анализ рисков Обществом не проводится, в приоритете юридические риски, связанные с процедурой ликвидации.

Председатель ликвидационной
комиссии



Осипова Е.В.

01 марта 2022 года