

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНТЕРТЕХЭЛЕКТРО - ИННОВАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ" ИНН 7708337325 КПП 770801001 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2021г.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя		Код	
Всего		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
в том числе:		5120	-
		5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и работам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	110	110	678
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

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

Ф. 1.1. Таблицы 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 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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2021 г.	9 723	-	51	(73)	-	-	-	-	X	X	9 701	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2020 г.	9 700	-	23	-	-	-	-	-	-	-	9 723	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021 г.	23	-	23	(23)	-	-	-	-	-	-	23	-
Прочая	5532	за 2020 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	5513	за 2021 г.	9 700	-	28	(50)	-	-	-	-	-	-	9 678	-
	5533	за 2020 г.	9 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 700	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2021 г.	9 723	-	51	(73)	-	-	-	-	-	-	9 701	-
Итого	5520	за 2020 г.	9 700	-	23	-	-	-	-	-	X	-	9 723	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты											
	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	959	145	(9)	-	-	-	X	X	-
в том числе:	5580	за 2020 г.	830	129	-	-	-	-	-	-	-
											1 095
											959
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	950	145	-	-	-	-	-	-	1 095
	5581	за 2020 г.	830	120	-	-	-	-	-	-	950
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	9	-	(9)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	9	-	-	-	-	-	-	9
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	959	145	(9)	-	-	X	-	-	1 095
	5570	за 2020 г.	830	129	-	-	-	X	-	-	959

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2021 г.	5910	-	-
за 2020 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2021 г.	5911	-	-
за 2020 г.	5921	-	-
		На конец года	



Андрюшин Кирилл
Александрович
(расшифровка по дписи)

(подпись)

28 марта 2022 г.

АО «ИТЭ-ИТ»

ИНН 7708337325

КПП 770801001

Юридический адрес: 107045, г. Москва, Просвирин переулок, дом 4, кабинет 3103.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Сведения о предприятии.

1.1. Общая информация.

АО «ИТЭ-ИТ» учреждено по решению учредителей 19.11.2018г.:

Общество зарегистрировано 23.11.2018г. за ОГРН 1187746958893 в ИФНС №8 с 23.11.2018г.

Юридический адрес: 107045, г. Москва, Просвирин переулок, дом 4, кабинет 3103.

Фактический адрес: 107045, г. Москва, Просвирин переулок, дом 4, кабинет 3103.

1.2. Организационно-правовая форма и Уставный капитал.

Компания является акционерным обществом.

Уставный капитал общества равен 10 000 000 руб.

Состав акционеров общества на 31.12.2021г. приведены в таблице:

Наименование акционера	Доля в Уставном капитале, %
АО «Интертехэлектро»	49
АО «Фортан МСК»	51

Бенефициарные владельцы – Цебоева Марина Алановна и Биков Артем Эльбрусович.

1.3. Организационная структура

Руководители общества:

Генеральный директор – Андрюшин К.А. назначен 23.11.2018г.

Среднесписочная численность компании за отчетный год составила – 1 человек.

1.4. Состав Исполнительного и контрольного органа АО «ИТЭ-ИТ».

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Генеральный директор с 23.11.2018г. – Андрюшин К.А.

Совет директоров в составе:

- 1) Бабяк Владимир Владимирович;
- 2) Витман Виктор Осипович;
- 3) Цебоева Марина Алановна;
- 4) Кабисов Тимур Олегович;
- 5) Змушко Александр Эдуардович

Состав ревизионной комиссии :

Чадов Д.С., Степчкова Ю.А.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

АО «ИТЭ-ИТ» не имеет дочерних и зависимых обществ

1.6. Сведения о принадлежности к группе компаний или иным связанным сторонам.

Сведения раскрыты в приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

1.7. Краткая характеристика деятельности Компании в 2021 году.

В 2021г. деятельность не велась.

2. Существенные аспекты учетной политики.

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности.

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

Оценка имущества обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях и копейках.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2 Рабочий план счетов.

Для ведения финансово-хозяйственной деятельности организации используется план счетов разработанный Минфином РФ и утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению».

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.4 Активы и обязательства в иностранной валюте.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежит пересчету в рубли. Бухгалтерский учет активов и обязательств, валютных счетов, операций в иностранной валюте ведется в рублях и в валюте расчетов.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов, обязательств и денежных средств в рубли осуществляется по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции и на отчетную дату.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

2.5 Нематериальные активы.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется в сумме фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.6 Основные средства.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация по объектам основных средств отражается путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных средств», предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.

2.7 Аренда.

Учет полученного в аренду имущества осуществляется в оценке, принятой в договоре аренды, на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по инвентарным номерам, по местам эксплуатации, по материально – ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для обеспечения сохранности имущества.

В случае, если стоимость арендованного основного средства в договоре аренды не указана - учет полученного имущества осуществляется по сумме арендных платежей, указанных на момент заключения договора.

2.8 Финансовые вложения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

2.9 Запасы.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Компания приняла решение применять Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей учета запасов является – номенклатурный номер.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за вычетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов и сборов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной себестоимости.

2.10 Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по

бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.11 Задолженность покупателей, заказчиков.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочими кредиторами учитывается и отражается в бухгалтерском учете и отчетности в сумме принятых к оплате расчетных документов (счетов, договоров и т.д.) и величине начисленных обязательств.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности по работам и услугам ведется развернуто по контрагенту в разрезе договоров и приложений к ним.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности по товарам ведется в разрезе приложений и спецификаций по договорам поставки.

2.12 Кредиты и займы полученные.

Задолженность по полученному займу и кредиту отражается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимости оценки других вещей, предусмотренных договором в момент фактической передачи денег, или других вещей и отражает ее в составе кредиторской задолженности.

Проценты по кредитам и займам отражаются отдельно от суммы основного долга.

2.13 Резервы.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.14 Оценочные обязательства.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности информации о существенных обязательствах, Общество признает оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на оплату отпусков.

2.15 Признание доходов.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от деятельности, доходы от которой Общество получает регулярно.

Доходами от обычных видов деятельности Общества, в соответствии с Уставом и присвоенными кодами ОКВЭД, являются, в том числе:

- Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Строительство электростанций;
- Производство электромонтажных работ;
- Производство прочих строительно-монтажных работ;

- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
 - Разработка компьютерного программного обеспечения
 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.
- Доходы от иных видов деятельности признаются прочими.

Признание выручки в бухгалтерском учете происходит при соблюдении условий, содержащихся в ПБУ 9/99 «Доходы организации», за исключением долгосрочных договоров строительного подряда.

2.16 Признание расходов.

Расходами Общества признаются уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Затраты представляют собой любые расходы Общества за отчетный период, обусловленные приобретением и использованием различных ресурсов в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности и выраженные в денежной форме.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются:

- 1) расходы по обычным видам деятельности;
- 2) иные расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности учет затрат ведется по договору с Заказчиком в целом, приложений к нему, спецификаций и пр.

В периоды 2020 - 2021гг. расходы, связанные с содержанием Общества учитываются в составе прочих расходов.

2.17 Незавершенное производство.

К незавершенному производству (НЗП) относятся работы не принятые заказчиком.

Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости.

2.18 Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст. 12 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49. Даты и сроки проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии устанавливается приказом руководителя Общества

Плановые инвентаризации проводятся по:

- основным средствам – раз в три года, не ранее 1 октября ;
- нематериальным активам – ежегодно, не ранее 1 октября отчетного года;
- товарам, материалам – ежегодно, не ранее 1 октября отчетного года;
- денежным средствам на счетах – ежегодно, на 1 января года, следующего за отчетным;
- ценным бумагам, векселям, путевкам и другим денежным документам – ежеквартально, на 1 число первого месяца квартала;
- прочим финансовым вложениям – ежегодно, по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным;

расчетам по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетным фондам – ежеквартально, на 1 число первого месяца квартала; расходам будущих периодов – ежегодно, по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным;

денежным средствам в кассе – внезапно, но не реже, чем 1 раз в квартал.

2.19 Изменения в учетной политике Общества на 2022г.

Общество предполагает внести изменения в учетную политику в 2022г. в соответствии с законодательством РФ.

3. Расшифровка существенных строк баланса, составляющих более 5% от валюты баланса, по форме «Бухгалтерский баланс».

ПО АКТИВУ:

3.1. Дебиторская задолженность сформирована следующим образом:

(стр.1230) – 9 701 тыс. руб. в т. ч. :

- займы выданные – 9 650 тыс. руб.

- авансы выданные – 23 тыс. руб.

- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 28 тыс. руб.

ПО ПАССИВУ:

3.2. В разделе 3 Баланса, по строке 1370 отражена свернутая сумма – (1 375) тыс. руб., в том числе:

Убыток прошлых лет – (1 160) тыс. руб.

Убыток отчетного года – (215) тыс. руб.

Порядок образования прибыли отчетного года расшифровывается в форме «Отчет о финансовых результатах»

3.3. Кредиторская задолженность сформирована следующим образом:

- прочие кредиторы – 1 095 тыс. руб.

4. Расшифровка существенных строк формы №2 «Отчет о финансовых результатах» по основной деятельности.

Прочие операционные расходы (215) тыс. руб.

Оплата труда не начислялась и не выплачивалась.

5. Финансовое положение компании.

По результатам 2021г., по данным бухгалтерского учета убыток составил (215) тыс. руб.

База для исчисления налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета за 2021 год, составила 0 рублей.

6. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Согласно ПБУ 18/02, рассчитаны следующие показатели:

За 2021 год

- налогооблагаемая база по налогу на прибыль равна 0;

- убыток до налогообложения прибыли составил 215 тыс. руб., что привело к отражению постоянного налогового расхода в сумме 43 тыс. руб.

За 2020 год

- налогооблагаемая база по налогу на прибыль равна 0;

- убыток до налогообложения прибыли составил 179 тыс. руб., что привело к отражению постоянного налогового расхода в сумме 36 тыс. руб.

7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств были свернуты косвенные налоги (НДС) в составе платежей поставщикам.

На 31.12.2021 г. остаток денежных средств в сумме 19 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

Указанная сумма полностью состоит из денежных средств на расчетном счете организации.

Размещенные депозиты на 31.12.2021г. отсутствуют.

На 31.12.2020 г. остаток денежных средств в сумме 76 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

Указанная сумма полностью состоит из денежных средств на расчетном счете организации.

Размещенные депозиты на 31.12.2020г. отсутствуют.

8. Курсы валют на 31.12.2021г. EUR – 84,0695, USD – 74,2926.

9. События после отчетной даты

На дату составления отчетности произошли события, повлекшие за собой рост геополитической неопределённости в том числе увеличение волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных областей.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения

10. Непрерывность деятельности

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем будет нивелирована, и руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывную деятельность

11. Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

Операции со связанными сторонами АО «ИТЭ-ИТ».
Сведения об аффилированных лицах АО «ИТЭ-ИТ».

Генеральный директор

К.А. Андрюшин

28.03.2022г.



Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2021 год

Список аффилированных лиц
Акционерного общества «Интертехэлектро – Инновационные технологии» (далее – «Общество»)
по состоянию на «31» декабря 2021 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступле ния основани (основани й)	Доля участия аффилиро ванного лица в уставно м капитале Общества , %	Доля участия Общества в уставном капитале аффилированног о лица	Доля участия лица, входящего в ту же группу, к которой принадлежит Общество, в уставном капитале аффилированно го лица, %
1	2	3	4	5	6	7	
1	Акционерное общество «Форган МСК»	125502, г. Москва, ул. Фестивальная, д. 53А, стр. 3, эт/ком/рм 1/2/1В	(1) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. (2) Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица.	23.11.2018	51	-	-

2	Андрюшин Кирилл Александрович	Согласие физического лица не получено	(1) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. (2) Лицо является единоличным исполнительным органом Общества.	23.11.2018	-	-	-
3	Цебоева Марина Алановна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	23.11.2018	-	-	-
4	Общество с ограниченной ответственностью «Софи Стор»	107078, г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д. 19, к. 1, кв. 78	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	23.11.2018	-	-	100
5	Общество с ограниченной ответственностью «Плагформа»	115280, г. Москва, ул. Автозаводская, д. 21Г, подв. 0, помещ. I-32, оф. 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	04.03.2020	-	-	100
6	Общество с ограниченной ответственностью «Поста Медиа»	117403, г. Москва, ул. Булатниковская, д. 5, к. 3, кв. 108	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	03.08.2020	-	-	70

АО "ИТЭ-ИТ"

ИНН 7708337325 КПП 770801001

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ЗА 2021г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ФОРТАН МСК						
58	4 950 000,00				4 950 000,00	
Итого:	4 950 000,00				4 950 000,00	
Итого:	4 950 000,00				4 950 000,00	