

## Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Технический центр Инфосистемы Джет» за 2022 год

### 1. Общие сведения о компании

Акционерное общество «Технический центр Инфосистемы Джет» образовано 24 сентября 2001 года.

Полное наименование: Акционерное общество «Технический центр Инфосистемы Джет»;

Сокращенное наименование: АО «Технический центр Инфосистемы Джет».

Юридический адрес: 127015, г. Москва ул. Большая Новодмитровская, д. 14, стр. 1, офис 515.

ОГРН 1027739283516

ИНН 7709352911

КПП 771501001

ОКПО 38978754

ОКТМО 45353000000

Единственным участником Общества является ЗАО «Пинакль».

Руководитель организации – Генеральный директор:

Зисман Александр Сергеевич

Размер Уставного Капитала 28 000 000,00 руб.

Основным направлением деятельности Общества является «Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая».

Также у Общества зарегистрировано 12 дополнительных видов деятельности.

С 10.08.2018 г. Общество состоит в реестре малого и среднего бизнеса, как микропредприятие.

По величине активов Общество подлежит обязательному аудиту (ч. 1 ст. 5 Закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).

Выручка от реализации товаров работ и услуг (без учета НДС) в 2022г. составила 8 166 666,68 рублей, в том числе:

Вид деятельности	Код по ОКВЭД 2	Объем продаж за 2021г. (руб.)	Доля доходов (%)
Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	62.09	8 166 666,68	100
Итого		8 166 666,68	100

Бухгалтерская отчетность общества за 2022 г. сформирована исходя из норм и требований действующего законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учёта и отчётности.

### 2. Положения Учетной политики

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2022 г. утверждена Приказом №1-уп от 31 декабря 2021 г.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется специализированной организацией ООО «АУДИКОН-XXI» в соответствии

с заключенным договором об оказании бухгалтерских услуг Дог.№ А-Д5/2018 от 01.09.2018 Генеральный директор Общества отвечает за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций. Общество осуществляет бухгалтерский учёт в автоматизированном виде с использованием информационных систем управления предприятием «1С: Бухгалтерия предприятия. Редакция 3.0», «1С: Зарплата и управление персоналом. Редакция 3.1».

Учет имущества, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется в валюте Российской Федерации - в рублях и копейках. Документирование активов, обязательств, иных фактов хозяйственной жизни, ведения регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется обществом на русском языке. Ответственность за хранение учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества, являющегося субъектом малого предпринимательства, составляется по общим формам бухгалтерской отчетности, утвержденным пунктом 1-4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Уровень существенности ошибок и показателей определяется Обществом в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются Обществом в следующих размерах: существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 20 и более процентов по отношению к значению строки валюты баланса за отчетный год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный год утверждается решением общего собрания участников Общества (решением единственного участника Общества).

К бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год, прилагается аудиторское заключение, выдаваемое по результатам аудита, в соответствии с Федеральным законом №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (ст. 5).

Учетная политика Общества формируется Генеральным директором Общества.

Общество не имеет лимита остатка наличных денежных средств в кассе. Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб., отражаются в составе материально-производственных запасов.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта ОС (первоначальная стоимость объекта ОС умножается на норму амортизации).

Проценты по долговым ценным бумагам и договорам займа не изменяют их первоначальную стоимость, начисляются ежемесячно и учитываются Обществом с использованием счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Прочие доходы и расходы отражаются Обществом в отчете о финансовых результатах развернуто. Общество ведет отдельный учет доходов и расходов в случаях, установленных законодательством.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется Обществом с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Учет расходов по кредитам и займам, начисление процентов, причитающихся к уплате заимодавцу (кредитору), производится ежемесячно.

### 3. Заключительные положения

По состоянию на 31 декабря 2022 у АО «Технический центр Инфосистемы Джет» отсутствуют просроченные собственные векселя, просроченная дебиторская и кредиторская задолженность, отсутствует просроченная задолженность по заработной плате перед персоналом.

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (Приказ Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н (ред. от 20.12.2007)), отсутствуют.

Связанными сторонами в соответствии с п. 27 ПБУ 4/99, п. 1 ПБУ 11/2008 «О связанных сторонах» (в том числе об аффилированных лицах), п. 4 ст. 93 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ (ред. от 04.11.2019) «Об акционерных обществах», являются:

- ЗАО «Пинакль»

Бенефициарами являются: Зисман А.С.

Генеральный директор



Зисман А.С.

30.03.2023

**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	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

### 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2021г.	-	-		-
В том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-		-
	5171	за 2021г.	-	-		-
	5180	за 2022г.	-	-		-
	5190	за 2021г.	-	-		-
В том числе:						
	5181	за 2022г.	-	-		-
	5191	за 2021г.	-	-		-



Руководитель  
Зисман Александр  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
		Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	3 882	(3 882)	-	-	-	3 882	(3 882)
	5210	за 2021г.	3 882	(3 882)	-	-	-	3 882	(3 882)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	3 882	(3 882)	-	-	-	3 882	(3 882)
	5211	за 2021г.	3 882	(3 882)	-	-	-	3 882	(3 882)
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2022г.	43 176	4 461	-	-	47 637
	5250	за 2021г.	36 619	6 557	-	-	43 176
Здание по адресу: Вадковский пер., д. 18, к.4	5241	за 2022г.	43 176	4 461	-	-	47 637
	5251	за 2021г.	36 619	6 557	-	-	43 176

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

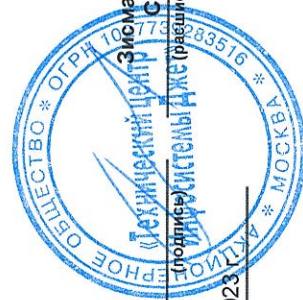
Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	123 405	123 405	123 405
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) **Зисман Александр Сергеевич**  
 (подпись) **Джегелевский Александр Сергеевич** (рабочая подпись)

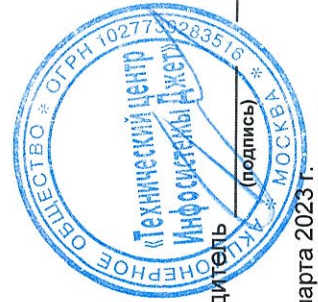
30 марта 2023





## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-



Зисман Александр  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

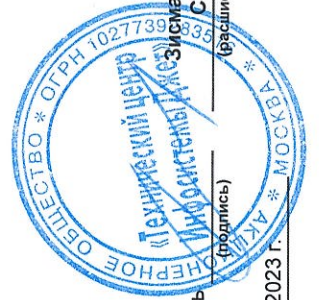
Руководитель

30 марта 2023 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Зисман Александр Сергеевич**  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	320	203	-	(652)	-	-	84	522	477
	5580	за 2021г.	2 775	18	-	(2 474)	-	-	-	-	320
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	206	7	-	(206)	-	-	-	-	7
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	2 171	-	-	(2 171)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	313	203	-	(645)	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	398	12	-	(97)	-	-	84	522	477
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	320	203	-	(652)	-	-	X	522	477
	5570	за 2021г.	2 775	18	-	(2 474)	-	-	X	84	320


## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

30 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

Зисман Александр Сергеевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 719	1 706
Итого по элементам	5660	1 719	1 706
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	1 719	1 706

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



Руководитель  
Зисман Александр  
Сергеевич

(подпись)  
ОСКВА \*  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 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	-	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Зисман Александр Сергеевич**  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



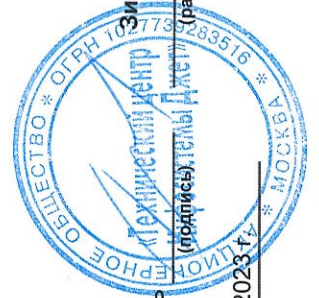
Зисман Александр  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено бюджетных средств - всего	В том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
за 2022г. за 2021г.					
за 2022г. за 2021г.					



Руководитель \_\_\_\_\_ **Эрисман Александр Сергеевич**  
(подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.