

Акционерное общество
Инвестиционно-финансовая компания
«ЦЕНТР ФОНДОВЫХ ТЕХНОЛОГИЙ»

117419, г. Москва, проезд Михайловский верхн. 4-й, дом 5, эт. 2, пом. 1, ком. 27, тел/факс: (495)-633-82-72

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО ИФК «ЦФТ» за 2022 год

29 «марта» 2023г.

1. Сведения об организации.

Акционерное общество Инвестиционно-Финансовая компания «Центр Фондовых Технологий» (далее Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 07 сентября 1995 года, ОГРН 1027739440310 (регистрирующий орган – Государственное учреждение Московская регистрационная палата).

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Код ОКВЭД – 68.20.2

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 2 человека (на 31.12.2021г. – 1 человек).

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Общество зарегистрировано по адресу: 115419, г Москва, проезд 4-Й Верхний Михайловский, 5, эт 2 пом I ком 27. Общество не имеет филиалов и/или представительств, иных территориально обособленных подразделений.

Генеральным директором АО ИФК «ЦФТ» является Еременко Олег Владимирович.

Органами правления Общества является Общее собрание акционеров и Генеральный директор Общества.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, является Председатель собрания акционеров АО ИФК «ЦФТ» - Еременко Олег Владимирович.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Общий количественный уровень существенности при составлении отчетности определяется как 5 (Пять) процентов от значения валюты баланса (строки 1600, 1700 Бухгалтерского баланса), если она приводит к отклонению значения по строке Бухгалтерского баланса, Отчета о движении капитала, Отчета о Движении денежных средств в размере более. Ошибка признается существенной в случае, если она приводит к отклонению значения по строке Отчета о финансовых результатах в размере более 2 (Два) процента от суммы расходов организации (сумма строк 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы»,

«Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы», 2350 «Прочие расходы») или от суммы доходов организации (сумма строк 2110 «Выручка», 2340 «Прочие доходы») в зависимости от того, какое значение больше).

Бухгалтерский учет в организации осуществляется сторонней организацией ООО "Секвестр-Консалтинг" по договору бухгалтерского обслуживания 2711/18-01 от 27.11.2018.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Основные средства, нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической (первоначальной) стоимости, переоценка и проверка на обесценение внеоборотных активов не производится.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Начисление амортизации по основным средствам, нематериальным активам с определённым сроком полезного использования для целей бухгалтерского и налогового учета ведется линейным способом.

Материально- производственные запасы отражаются по фактической стоимости их приобретения без использования счета 15 и списываются в производство по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов списываются на себестоимость услуг равномерно в течение всего периода, к которому они относятся.

Оценочные обязательства отражаются в учёте исходя из предполагаемых сроков их исполнения. При этом оценочные обязательства в связи с предстоящими отпусками работников признаются краткосрочными, оценке по приведённой стоимости не подлежат и отражаются в предполагаемой величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчётную дату. Указанная предполагаемая величина рассчитывается суммированием показателей по каждому работнику, определённых как произведение количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка работника в отчётном году.

Общество не формирует резервы, возможность создания которых предусмотрено налоговым законодательством, в том числе резерв по сомнительным долгам.

Изменения уставного, резервного, добавочного капитала Общества в отчётном периоде, а также в периодах, сравнительная информация по которым приведена в бухгалтерском балансе, отсутствовали.

ФСБУ 25/2018 в 2022 году не применялось.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

Комментарии к Бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

По строке 1120 Бухгалтерского баланса отражены затраты на НИОКР. Информация о структуре и движении НИОКР приведена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на опытно-конструкторские и технологические работы» пояснений в табличной форме.

3.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены основные средства Общества. Информация о структуре и движении основных средств приведена в разделе 2 «Основные средства» пояснений в табличной форме.

3.3. Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений в табличной форме.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.4. Финансовые вложения

По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения Общества. Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» пояснений в табличной форме.

Выданные займы являются процентными, процентная ставка 8%, по каждому выданному займу, сроки возвратов выданных займов заканчиваются в 2023г.

3.7. Заемные средства

Информация о структуре и движении заемных средства приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений в табличной форме.

Полученные займы являются процентными, процентная ставка 8%, по каждому полученному займу, сроки возвратов полученных займов истекают в 2023г.

Начисленные проценты по полученным займам относятся к краткосрочным обязательствам, и отражаются по строке Баланса 1510 «Заемные средства».

3.10. Кредиторская задолженность

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений в табличной форме.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Комментарии к Отчету о финансовых результатах

3.11. Доходы

Выручка за 2022 год составила 11 998 тыс. руб. (за 2021 год – 9 869 тыс. руб.), в том числе от сдачи в аренду собственного недвижимого нежилого имущества 100%.

Прочие доходы включены в строку 2340 отчета о финансовых результатах проценты к получению отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице ниже:

Наименование доходов	за 2021 год, тыс.руб.	За 2022 год, тыс.руб.
Возврат налога на имущества	2 621	878
Проценты к получению по выданным займам	421	570
ИТОГО	3 042	1 448

3.12. Расходы

Информация о затратах приведена в разделе 6 «Затраты на производство» пояснений в табличной форме.

Прочие расходы включены в строку 2350 отчета о финансовых результатах проценты к уплате по полученным займам отражаются по строке 2330 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже:

Наименование расходов	за 2021 год, тыс.руб.	За 2022 год, тыс.руб.
Проценты к уплате (по полученным договорам займа)	(287)	(309)
Услуги банка	(33)	(67)
Прочие расходы	(26)	
ИТОГО	(346)	(376)

4. Связанные стороны

Связанными сторонами АО ИФК «ЦФТ» в 2021г. являлись:

1. Еременко Олег Владимирович – генеральный директор, акционер (доля участия – 35%).
2. Черныш Валентин Валерьевич - акционер (доля участия – 24,12%).
3. Еременко Светлана Александровна - акционер (доля участия – 15,92%).
4. ООО «ТЕРИАН» - акционер (доля участия – 24,96%).
5. Балыкин Алексей Александрович – участник ООО «ТЕРИАН» (доля 1/3).
6. Шевченко Валерия Валентиновна - участник ООО «ТЕРИАН» (доля 1/3).
7. Черныш Валентин Валерьевич – участник ООО «ТЕРИАН» (доля 1/3).

Операции со связанными сторонами за 2022г.:

1. Еременко Олег Владимирович – дебиторская задолженность по выданному займу на 31.12.2022г. составляет 8 881 тыс. руб., задолженность по процентам составила 1 109 тыс. руб. Погашение суммы основного долга в 2022г. не производилось, погашение процентов в 2022г. не производилось
2. Еременко Светлана Александровна – дебиторская задолженность по выданному займу на 31.12.2021г. составляет 440 тыс. руб. задолженность по процентам составила 74 тыс. руб. Погашение суммы основного долга в 2022г. не производилось, погашение процентов в 2022г. не производилось.
3. Общая кредиторская задолженность по основной сумме полученных займов от ООО «ТЕРИАН» на 31.12.2022г. составила – 5 930 тыс. руб., общая задолженность по процентам - 684 тыс. руб. Погашение суммы основного долга – 350 тыс. руб. , погашение процентов – 2 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами за 2021г.:

1. Еременко Олег Владимирович – дебиторская задолженность по выданному займу на 31.12.2021г. составляет 5 103 тыс. руб., задолженность по процентам составила 382 тыс. руб. Погашение суммы основного долга – 400 тыс. руб. погашение процентов в 2021г. не производилось.
2. Еременко Светлана Александровна – дебиторская задолженность по выданному займу на 31.12.2021г. составляет 440 тыс. руб. задолженность по процентам составила 39 тыс.

руб. Погашение суммы основного долга в 2021г. не производилось, погашение процентов в 2021г. не производилось.

3. Общая кредиторская задолженность по основной сумме полученных займов от ООО «ТЕРИАН» на 31.12.2021г. составила – 4 180 тыс. руб., общая задолженность по процентам - 377 тыс. руб. Погашение суммы основного долга – 400 тыс. руб., погашение процентов – 1 тыс. руб.

5. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем - лицом, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) либо имеет возможность контролировать действия Общества, является Еременко Олег Владимирович (гражданство РФ) и Черныш Валентин Валерьевич (гражданство РФ).

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства Общества за 2022 год нет.

7. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности непрерывно продолжать свою деятельность в 2023 году. Какие-либо признаки, свидетельствующие о невозможности применимости допущения принципа непрерывности деятельности, Общества отсутствуют.

Руководству не известно о событиях или условиях, как в пределах, так и за пределами периода, охваченного выполненной руководством оценкой, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать Обществом непрерывно свою деятельность.

Пандемия коронавируса Covid-19 не оказала влияния на финансовую деятельность Общества в отчетном периоде. Какое-либо влияние пандемии на будущую деятельность компании не ожидается.

Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее 12-ти месяцев после отчетной даты.

У руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

Общество не планирует изменения основного вида деятельности. Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия существенной части деятельности, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества. Планы по разработке новых видов продукции, продаже, модернизации и реконструкции основных средств отсутствуют.

8. Уставный капитал

По строке 1310 Бухгалтерского баланса отражен уставный капитал Общества.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных, составляет 2500 шт. номинальная стоимость акции 100 (Сто) рублей.

Акции выпущенные, но неоплаченные или оплаченные частично отсутствуют.

Акции, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ, отсутствуют.

Базовая прибыль на акцию приведена в строке 2900 Отчета о финансовых результатах.

Сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности не производились.

9. События после отчётной даты

В период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 г. не имели места события, а также иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2022 год (события после отчётной даты).

Генеральный директор АО ИФК «ЦФТ»



Еременко Олег Владимирович