

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г. ООО «Ай-Теко ВЦ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Ай-Теко ВЦ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером ООО «Ай-Теко ВЦ».

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Сведения об организации:

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Ай-Теко ВЦ».

До 15.06.2022 г. Единственным участником организации (100%) являлось АО «Ай-Теко». С 16.06.2022 г. Единственным участником организации (100%) является ООО «АЙТЕКО ГРУПП» (Выписка из ЕГРЮЛ от 22.06.2022 г.)

1.2. Вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги – 100% выручки.

1.3. ОГРН 1147746675020 ИНН 7727836778 КПП 773601001

1.4. Адрес местонахождения: 119119, город Москва, проспект Ленинский, дом 42, корпус 6, этаж 2, пом. IV, комн. 20.

1.5. Фактический адрес: 119119, город Москва, проспект Ленинский, дом 42, корпус 6, этаж 2, пом. IV, комн. 20.

1.6. До 15.08.2022 г. Генеральный директор Кириллов Павел Алексеевич.

С 16.08.2022 г. Генеральный директор Рудый Игорь Владимирович (Решение № 29 от 15.08.2022 г.)

1.7. Размер уставного капитала: 1000 тыс. руб.

1.8. Конечная контролирующая сторона (бенефициарный владелец)

- Ремизов Алексей Борисович, гражданин РФ. Размер доли участия в уставном капитале организации (%) – 25,04%.
- Шакиров Шамиль Хайдарович, гражданин РФ. Размер доли участия в уставном капитале организации (%) – 74,96%.

1.9. Дополнительная информация

№ п/п	Показатель	2022 год	2021 год
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	354	305
2	Среднемесячная заработная плата сотрудников тыс. руб.	185	196
3	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	786 369	717 847

Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства Общества

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес (местонахождение)	Статус обособленного подразделения	Дата закрытия обособленного подразделения
-------	--	-------------------------	------------------------------------	---

1	Обособленное подразделение Общество с ограниченной ответственностью «Ай-Теко Внедренческий центр»	117418, г. Москва, ул. Кедрова, 15	Без выделенного баланса	
2	Пензенское отделение Общество с ограниченной ответственностью "Ай-Теко Внедренческий центр"	Россия, Пензенская область, г. Пенза, Ленинский район, ул. Пушкина, д. 3 100,8 кв. м	Без выделенного баланса	

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 год, утвержденной приказом Генерального директора, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% к валюте баланса.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2. Срок полезного использования по каждому объекту основного средства организация определяет на основе ожидаемых условий эксплуатации, предполагаемого физического износа и морального устаревания, а также планов по замене и модернизации ОС

2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 100 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.5. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлялась перспективно в упрощенном порядке.

По результатам перехода на новые стандарты учета ОС по ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в межотчетный период на 31.12.2021г. только в бухгалтерском учете, с применением тестирования специалистами ООО «Ай-Теко ВЦ» состояния действующих ОС, была скорректирована амортизация основных средств полностью самортизированных, с остаточной стоимостью, но приносящих экономическую выгоду, с продлением их эксплуатации на последующие 61 месяц 2022г. в количестве 4 штук инвентарных номеров оборудования первоначальной стоимостью

946 тыс. руб. с отнесением на прибыль.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.
1	Сервер SK Gelios R221612 G5	СП-000022	Линейный способ	84,00	61,00
2	Ноутбук MacBook Air 13"/i5 Quad (1/1)/16GB/512GB SSD/Iris Plus Graphics (Z0X80002E) Space Gray	СП-000023	Линейный способ	78,00	61,00
3	Ноутбук MacBook Air 13"/i5 Quad (1/1)/16GB/512GB SSD/Iris Plus Graphics (Z0X80002E) Space Gray	СП-000024	Линейный способ	74,00	61,00
4	Ноутбук LENOVO Legion 5 15ACH6H, 15.6", IPS, AMD Ryzen 5 5600H 3.3ГГц, 16ГБ, 1ТБ SSD, NVIDIA GeForce	СП-000028	Линейный способ	67,00	61,00

- 2.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.7. Срок полезного использования НМА определяется на основании приказа генерального директора.
- 2.8. Начисление амортизации по НМА ведется линейным способом.
- 2.9. Ежегодная переоценка НМА не проводится.
- 2.10. Организация создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.
- 2.11. Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете (субъектами малого предпринимательства, за исключением эмитентов публично размещаемых ценных бумаг) в обычном порядке
- 2.12. Выручка от выполнения работ может признаваться по мере готовности работы (то есть поэтапно) или по завершении выполнения работы в целом.
- 2.13. Признание выручки от выполнения работ в бухгалтерском учете зависит от условий заключенного договора. Если договором между исполнителем и заказчиком будет предусмотрена возможность поэтапной сдачи работ, то выручка признается по мере выполнения этапов работ
- 2.14. Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, признавать прочими доходами
- 2.15. Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество не включало в состав денежных средств денежные эквиваленты такие как депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию, и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев ввиду отсутствия данных операций.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступление от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Сумма дебиторской задолженности по итогам 2022 г. составила 313 119 тыс. руб.
в том числе:

- по покупателям и заказчикам 259 539 тыс. руб.

из них:

АО «Ай-Теко» – 151 807 тыс. руб.

ООО «АЙ-НОВУС» – 46 035 тыс. руб.

ООО "РОКИТСОФТ" – 19 500 тыс. руб.

ООО «СЕРВИОНИКА» – 19 540 тыс. руб.

- авансы, выданные 7 671 тыс. руб.

- прочая 45 909 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 310 496 тыс. руб.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 51 134 тыс. руб.

Из них:

ООО "АЙ-ТЕКО" – 32 984 тыс. руб.

ООО "ФОРСАЙТ КОНСАЛТИНГ" – 5 357 тыс. руб.

- авансы полученные – 50 727 тыс. руб.

- по налогам и сборам – 115 752 тыс. руб.

- займы – 92 624 тыс. руб.

- прочая – 259 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года. На 31.12.2022 г. остаток составляет 139 тыс. руб.

4. Затраты на производство в соответствии с п.8 ПБУ 10\99, тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г	2021 г
Материальные затраты	82 458	76 115
Расходы на оплату труда	786 369	717 847
Отчисления на соц. нужды	45 500	34 996
Амортизация	40 473	39 126
Прочие затраты	56 516	46 926
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого:	1 011 316	915 010

5. Расчеты по налогу на прибыль

С 01.01.2022 для российских ИТ-компаний установлена ставка налога на прибыль в размере 0% на периоды с 2022 по 2024 годы. Изменения п. 1.15 ст. 284 НК РФ установлены Федеральным законом от 26.03.2022 № 67-ФЗ.

6. Информация о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11\2008

Связанными сторонами Общества являются:

Кириллов Павел Алексеевич	Генеральный директор	Контролирует и оказывает существенное влияние	Выплата заработной платы (см. ниже расшифровку начислений)
Рудый Игорь Владимирович	Генеральный директор	Контролирует и оказывает существенное влияние	Выплата заработной платы (см. ниже расшифровку начислений)
АО «Ай-Теко»	Единственный участник	Контролирует и оказывает существенное влияние	Оказанные услуги (см. ниже расшифровку)
ООО "АЙТЕКО ГРУПП"	Единственный участник	Контролирует и оказывает существенное влияние	Оказанные услуги (см. ниже расшифровку)

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор).

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Единственного учредителя, принятого в соответствии с его компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Единственного учредителя.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Единственного учредителя Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены Уставом ООО «Ай-Теко ВЦ».

6.1. Вознаграждение генерального директора составляет, тыс. руб.:

Кириллов Павел Алексеевич	1 429	за 2022 г
Рудый Игорь Владимирович	2 196	за 2022 г

6.2. В 2022 г. по договорам, заключенным с АО «Ай-Теко» получена выручка в размере 960 986 тыс. руб.

В 2022 г. по договорам по ИТ услугам, заключенным с ООО "СЕРВИОНИКА" получена выручка в размере 34 869 тыс. руб.

В 2022 г. по договорам по ИТ услугам, заключенным с ООО "АЙ-ТЕКО ИТ" получена выручка в размере 7 066 тыс. руб.

7. Основные средства

В 2022 г. были приобретены:

Основные средства на сумму – 5 813 тыс. руб.:

Информация по данному разделу раскрыта в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

В результате альтернативного перехода на новые стандарты по ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в межотчетный период по состоянию на 31.12.2022г., вследствие продления сроков полезного действия основных средств (СПИ) до 60 месяцев с нулевой остаточной стоимостью с отнесением суммы начисленной амортизации на прибыль по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 946 тыс. руб. и списанием суммы основных средств ниже лимита 100 тыс. руб. в размере 3 119 тыс. руб. на счет МЦ.04.

8. Кредиты и займы

Договоры по займам	Сальдо на 31.12.2021	Погашение займа	Поступление займа, начисление процентов по займу	Сальдо на 31.12.2022
АЙ-ТЕКО АО		30 795 616,44	30 795 616,44	
Договор займа (8%) № АТ/ВЦ3008-22 от 30.08.2022		30 000 000,00	30 000 000,00	
Проценты по договору займа (8%) № АТ/ВЦ3008-22 от 30.08.2022		795 616,44	795 616,44	
СБКЛАУД ООО	53 097 686,98		4 300 000,01	57 397 686,99
Договор займа (8,6%) № 241220-СБ/ВЦ от 24.12.2020	50 000 000,00			50 000 000,00
Проценты по договору займа (8,6%) № 241220-СБ/ВЦ от 24.12.2020	3 097 686,98		4 300 000,01	7 397 686,99
ТРАСТИНФО ООО	132 055 982,61	106 667 531,16	9 837 551,84	35 226 003,29
Договор займа (8,6%) № 021020-ТИ/ВЦ от 02.10.2020	60 000 000,00	25 000 000,00		35 000 000,00

Проценты по договору займа (8,6%) № 021020-ТИ/ВЦ от 02.10.2020	4 900 141,51	9 706 716,89	5 018 630,18	212 054,80
Договор займа (8,6%) № 110920-ТИ/ВЦ от 11.09.2020	50 000 000,00	50 000 000,00		
Проценты по договору займа (8,6%) № 110920-ТИ/ВЦ от 11.09.2020	1 129 452,06	5 134 931,52	4 017 260,28	11 780,82
Договор займа (8,6%) № 180820-ТИ/ВЦ от 18.08.2020	16 000 000,00	16 000 000,00		
Проценты по договору займа (8,6%) № 180820-ТИ/ВЦ от 18.08.2020	26 389,04	825 882,75	801 661,38	2 167,67
Итого	185 153 669,59	137 463 147,60	44 933 168,29	92 623 690,28

9. Расходы:

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта);

- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления..

10. Прочие доходы 2022 г.

В составе прочих доходы (тыс.руб.):

	2022 г.	2021 г.
Доходы/Расходы прошлых лет, выявленные в этом году		18
Аренда нежилого помещения	363	
НУ Прочие внереализационные доходы/расходы	59 923	15
Оценочные обязательства по оплате труда	6 782	4 066
Проценты к получению (уплате)	378	513
Итого	67 446	4 612

11. Прочие расходы 2022 г.

В составе прочих расходов отражены (тыс. руб.):

	2022 г.	2021 г.
Аренда нежилого помещения	61	
Доходы/Расходы прошлых лет, выявленные в этом году	1 368	1 355
Представительские расходы	2 308	456
Прочие внереализационные доходы/расходы	7 119	9 114
Проценты к получению (уплате)	14 933	24 275
Прочие внереализационные расходы	2 765	
Расходы на услуги банков	571	714
Резервы по сомнительным долгам	236	62 175
Сверхнормативные суточные	11	19
Итого	29 372	98 108

17. Непрерывность деятельности

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	(18 996)	(105 487)	(124 912)

В 2021 г. чистая прибыль составила 19 542 тыс. руб.

В 2022 г. чистая прибыль составила 86 490 тыс. руб.

на 31.12.2022 сформированы резервы по сомнительным долгам – 2 434 тыс. руб.

Угроза непрерывности деятельности Общества отсутствует.

Общество на 31.12.2022 г. имеет отрицательную величину активов на сумму 18 996 тыс. руб., в результате полученного убытка в 2020 г. в сумме 223 111 тыс. руб. Несмотря на полученный убыток, Общество за 2021 год получило прибыль в сумме 19 542 тыс. руб., за 2022 год в сумме – 86 490 тыс. руб., а также планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководство Общества на регулярной основе анализирует ситуацию возможного воздействия изменяющихся микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности компании в связи с применением международных санкций. Общество заключило ряд договоров, по которым планируется получение выручки в 2023 г., достижение точки без убыточности планируется в 3 квартале 2023 г. и получение положительного финансового результата в целом по году.

Генеральный директор

31.03.2023



Рудый И.В.