

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«АЙТІ-СОЛЮШНС»**

**Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку
Фінансова звітність та Звіт незалежного аудитора**

За рік, що закінчився 31.12.2022 року

ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ	6
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	7
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	9
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ	11
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	13
1. ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	15
2. Загальна інформація про Компанію	25
3. Операційне середовище	27
4. Здатність продовжувати діяльність на безперервній основі	28
5. Виправлення помилок у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	29
6. Основні принципи складання фінансової звітності та облікова політика	30
7. Зміни в обліковій політиці	34
8. Доходи	35
9. Витрати	35
10. Нематеріальні активи	36
11. Основні засоби	36
12. Запаси	37
13. Податки	37
14. Грошові кошти та їх еквіваленти	37
15. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	38
16. Статутний капітал	38
17. Торгівельна кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання	38
18. Забезпечення	39
19. Виплати працівникам	39
20. Операції з пов'язаними сторонами	39
21. Події після звітної дати балансу	40

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙТІ-СОЛЮШНС»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Айті-Солюшнс» (далі- Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31.12.2022 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу на відповідні показники питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень стандартів бухгалтерського обліку України (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Дебіторська заборгованість

Як зазначено у Примітці 15 до фінансової звітності, у Звіті про фінансовий стан Компанії на 01.01.2022 та 31.12.2022 обліковується поточна дебіторська заборгованість в розмірі 10 735 тис. грн, яка має ознаки сумнівної або безнадійної щодо терміну її виникнення. Компанією недотримано п. 7 П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», в частині не визнання чистої вартості реалізації фінансового активу, яким є зазначена поточна дебіторська заборгованість, та не обчислення резерву сумнівних боргів.

Отже, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях цих сум.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно з «Кодексом етики професійних бухгалтерів» Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») і етичними вимогами, що стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки 3,4 та 21 до цієї фінансової звітності, де йдеться про вплив дій воєнного стану, запровадженого з 24 лютого 2022 року, остаточне врегулювання яких неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, а також економічної кризи в Україні та всьому світі, які можуть негативно вплинути на операційну діяльність Компанії в цілому. Бюджети та прогнози Компанії внаслідок економічного середовища, що швидко змінюється, можуть потребувати значного перегляду оцінок управлінського персоналу щодо впливу операційних та фінансових факторів на безперервність діяльності.

Як зазначено у Примітці 4, за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, Компанія отримала чистий збиток у сумі 22 141 тис. грн. (2021: чистий прибуток у сумі 15 868 тис. грн.) та мала накопичені збитки у сумі 20 384 тис. грн. (2021: накопичений прибуток у сумі 14 591 тис. грн.). Також, станом на 31 грудня 2022 поточні зобов'язання Компанії перевищували її поточні активи на 28 374 тис. грн. (2021: поточні активи перевищували поточні зобов'язання 4 852 тис. грн.).

Ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 4, вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.



Пояснювальний параграф

Коригування попередніх періодів

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 5 до Фінансової звітності, у якій йдеться про те, що у фінансову звітність станом на 31 грудня 2021 року і за 2021 фінансовий рік були внесені коригування.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, не проводився.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за Іншу інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку Компанії та розкриває основні ризики і невизначеності діяльності Компанії (далі - Інша інформація).

Інша інформація включається до Звіту про управління за 2022 рік, який готується відповідно до вимог ст. 6 та ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї Іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність та або неузгодженість між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Компанія планує підготувати та оприлюднити Звіт про управління за 2022 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення зі Звітом про управління за 2022 рік, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення та або неузгодженість з фінансовою звітністю, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал вважає необхідною для підготовки фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.



+380 44 333 44 93



www.kreston.ua



172 Antonovycha str., Kyiv, 03150, Ukraine

An independent member of the Kreston Global network

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

1	Найменування аудиторської фірми	ТОВ «КРЕСТОН УКРАЇНА»
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	22022137
3	Номер реєстрації аудиторської фірми в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1132
4	Місцезнаходження аудиторської фірми	03150, м. Київ, вул. Антоновича, 172
5	Вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	https://kreston.ua/
6	Номер та дата договору на проведення аудиту	Договір №2664/NS/111/01 від 10.02.2023 року з Додатковою угодою від 20.05.2023
7	Дата початку та дата закінчення аудиту	10.02.2023 – 31.05.2023

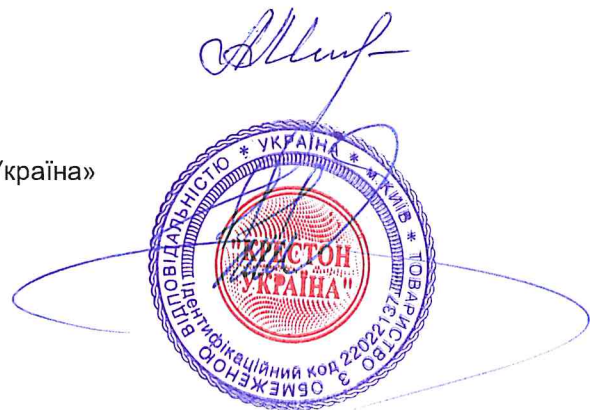
Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є: Миронова Людмила Іванівна

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100990

За і від імені аудиторської фірми ТОВ «Крестон Україна»
Директор
ТОВ «Крестон Україна»
Андрій Домрачов

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101004

03150, м. Київ, вул. Антоновича, 172
31 травня 2023 року



+380 44 333 44 93



www.kreston.ua



172 Antonovycha str., Kyiv, 03150, Ukraine

An independent member of the Kreston Global network

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

Дана фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «АЙТІ-СОЛЮШНС» (далі – «Компанія») за рік, що закінчився 31.12.2022 року, була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, надалі НП(С)БО та затверджена 11 травня 2023 року. Керівництво несе відповідальність за точність, достовірність та об'єктивність інформації, що міститься у фінансовій звітності.

Підготовка фінансової звітності обов'язково передбачає використання оцінок, заснованих на судженнях керівництва, особливо при операціях, що впливають на поточний звітний період, і неможливо бути впевненими, що вони будуть завершені до майбутніх періодів. Дана фінансова звітність була підготовлена з використанням прийнятних меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до 31 грудня 2022 року включно.

Виконуючи свої зобов'язання щодо цілісності фінансової звітності, керівництво підтримує функціонування фінансових та управлінських систем контролю і практики, покликани забезпечити достатню впевненість у тому, що операції санкціоновані, активи зберігаються і облік ведеться належним чином.

Компанія ТОВ «КРЕСТОН УКРАЇНА», яка є незалежним аудитором, виконала аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «АЙТІ-СОЛЮШНС» згідно з Міжнародними стандартами аудиту та після виконання висловила свою думку щодо її достовірності в аудиторському звіті, що додається.

Від імені керівництва Компанії:

Багрій С.В.
Директор ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»



31 травня 2023 року

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙТІ-СОЛЮШНС»

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

Дата (рік, місяць, число)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	за ЄДРПОУ	КОДИ		
Підприємство	«АЙТІ-СОЛЮШНС»		2023	01	01
Територія	Шевченківський район	за КОАТТГ ¹	38239436		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	UA80000000001078669		
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля комп'ютерами, периферійним устаткуванням і програмним забезпеченням		240		
Середня кількість працівників	40		46.51		
Адреса, телефон	04050, м. Київ, Шевченківський р-н, вулиця Студентська, будинок 3		5862676		
Одиниця виміру:	тис. грн. без десяткового знака		v		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):	за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		-		
	за міжнародними стандартами фінансової звітності				

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 року**

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду (перераховано) ¹	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	85	35
первісна вартість	1001	324	324
накопичена амортизація	1002	(239)	(289)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	9 754	8 055
первісна вартість	1011	14 518	13 995
знос	1012	(4 764)	(5 940)
Усього за розділом I	1095	9 839	8 090
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	31 675	57 357
Виробничі запаси	1101	45	67
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	31 630	57 290
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	48 917	25 510
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	1130	24 416	8 900
з бюджетом	1135	-	-
у т.ч. з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	46 816	37 436
Гроші та їх еквіваленти	1165	136 307	21 841
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	136 307	21 841
Витрати майбутніх періодів	1170	346	133
Інші оборотні активи	1190	4 106	8 465
Усього за розділом II	1195	292 583	159 642
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	302 422	167 732

Примітки, що додаються на сторінках 15-40, є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙТІ-СОЛЮШНС»

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) (ПРОДОВЖЕННЯ)

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду (перераховано) ¹	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	100	100
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	14 591	(20 384)
Усього за розділом I	1495	14 691	(20 284)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	246 739	133 437
розрахунками з бюджетом	1620	4 127	2 030
у т.ч. з податку на прибуток	1621	2 200	1 031
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	32 686	45 839
Поточні забезпечення	1660	538	1 270
Інші поточні зобов'язання	1690	3 641	5 440
Усього за розділом III	1695	287 731	188 016
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	302 422	167 732

¹Зміст перерахунку наведено у примітці 5



Головний бухгалтер
ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»

Овчаренко А.Д.

11 травня 2023 року

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙТІ-СОЛЮШНС»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

Підприємство: ТОВАРИСТВО з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙТІ-СОЛЮШНС»

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
38239436		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2022 рік

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	415 164	593 021
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(410 513)	(558 152)
Валовий:			
прибуток	2090	4 651	34 869
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	6 161	13 281
Адміністративні витрати	2130	(11 397)	(16 775)
Витрати на збут	2150	(2 637)	(6 096)
Інші операційні витрати	2180	(14 434)	(5 178)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	20 101
збиток	2195	(17 656)	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	-	(689)
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	19 412
збиток	2295	(17 656)	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(4 485)	(3 544)
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	15 868
збиток	2355	(22 141)	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(22 141)	15 868

Примітки, що додаються на сторінках 15-40, є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) (ПРОДОВЖЕННЯ)

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 445	850
Витрати на оплату праці	2505	7 046	10 596
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 525	2 279
Амортизація	2515	2 551	1 834
Інші операційні витрати	2520	15 425	18 328
Разом	2550	27 992	33 887

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Директор
ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»

Багрий Р.В.



11 травня 2023 року

Головний бухгалтер
ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»

Овчаренко А.Д.

11 травня 2023 року

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙТІ-СОЛЮШНС»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

Підприємство:

**ТОВАРИСТВО з ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙТІ-СОЛЮШНС»**

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
38239436		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2022 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	483 772	674 277
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у том числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільове фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	6 600	36 991
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2 921	179
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	28 114	26 177
Витрати на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(579 972)	(550 949)
Праці	3105	(5 672)	(8 530)
Відрахування на соціальні заходи	3110	(1 525)	(2 279)
Зобов'язання з податків і зборів	3115	(11 236)	(6 188)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 987)	(2 227)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 361)	(1 446)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 888)	(2 515)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	(10 293)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(3 006)	(20)
Інші витрачання	3190	(22 948)	(26 064)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(102 952)	133 301
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
Необоротних активів	3205	318	1 390

Примітки, що додаються на сторінках 15-40, є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ПРОДОВЖЕННЯ)
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
Витрачання на придбання:			
необоротних активів	3260	(1 065)	(11 567)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(747)	(10 177)
III. Рух коштів від фінансової діяльності			
Надходження від:			
Отримання позик	3305	-	20 000
Інші надходження	3340	-	-
Погашення позик	3350	-	(20 000)
Сплату дивідендів	3355	(12 000)	(5 000)
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	(489)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(12 000)	(5 489)
Чистий рух коштів за звітний період	3400	(115 699)	117 635
Залишок коштів на початок року	3405	136 307	18 831
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 233	(159)
Залишок коштів на кінець звітного періоду	3415	21 841	136 307

Директор
ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
Багрий С.В.

11 травня 2023 року



Головний бухгалтер
ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»

Овчаренко А.Д.

11 травня 2023 року

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙТІ-СОЛЮШНС»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

КОДИ
2023 01 01
38239436

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙТІ-СОЛЮШНС»

Звіт про власний капітал
за 2022 рік

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	100	-	-	-	15 826	-	-	15 926
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(1 235)	-	-	(1 235)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	100	-	-	-	14 591	-	-	14 691
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(22 141)	-	-	(22 141)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(12 834)	-	-	(12 834)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-

Примітки, що додаються на сторінках 15-40, є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙТІ-СОЛЮШНС»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (ПРОДОВЖЕННЯ)

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(34 975)	-	-	(34 975)
Залишок на кінець року	4300	100	-	-	-	(20 384)	-	-	(20 284)

Директор

ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»

Багрій С.В.



11 травня 2023 року

Головний бухгалтер
ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»

Овчаренко А.Д.

11 травня 2023 року

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчується 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

КОДИ	
2023	01 01
38239436	
UA80000000001078669	
240	
46.51	

Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
 Підприємство _____ за КАТОПГГ _____
 Територія Шевченківський район _____ за СПОДУ _____
 Орган державного управління _____ за КОПФГ _____
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю _____ за КВЕД _____
 Вид економічної діяльності Оптова торгівля комп'ютерами, периферійним устаткуванням і програмним забезпеченням _____
 Одиниця виміру: тис. грн.

за 2022 рік
 Форма N 5
 Код по ДКУД 1801008

1. ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року			Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Втрачено від зменшення корисності за рік	Нараховано амортизації за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	залишок		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	324	239	-	-	-	-	-	50	-	-	-	324	289	
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	080	324	239	-	-	-	-	-	50	-	-	-	324	289	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
 вартість створених підприємством нематеріальних активів
 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
 Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)	-
(082)	-
(083)	-
(084)	-
(085)	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчується 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4392	1756	848	-	-	-	-	746	-	-	-	5240	2502	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	9031	2006	-	-	-	1590	1325	1488	-	-	-	7441	2169	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	264	218	-	-	-	-	-	33	-	-	-	264	251	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	831	784	219	-	-	-	-	234	-	-	-	1050	1018	-	-	-	-
Разом	260	14518	4764	1067	-	-	1590	1325	2501	-	-	-	13995	5940	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, оціненої за справедливою вартістю

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчується 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	848	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	219	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1067	-

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені за собівартістю

за справедливою вартістю (421)
за амортизованою собівартістю (422)

Поточні фінансові інвестиції відображені за собівартістю (423)
за справедливою вартістю (424)
за амортизованою собівартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ « АЙТІ-СОЛЮШНС »
за період, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	2800	6266
Реалізація інших оборотних активів	460	265	265
Штрафи, пені, неустойки	470	-	919
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3096	6984
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	-	-
непродуктивні витрати і витрати	492	-	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	-
Проценти	540	-	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	-
Списання необоротних активів	620	-	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

(632) _____%

(633)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	21841
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	21841

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	538	732	-	-	-	-	1270
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	538	732	-	-	-	-	1270

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчується 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	20	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	47	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	57290	-	-
Разом	920	57357	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчується 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	25510	24740	-	770
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	37436	27811	-	9625

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) - _____
(952) - _____

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року: валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних сублідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчується 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4485
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	4485
у тому числі:		4485
поточний податок на прибуток	1241	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		-
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2551
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		-
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчується 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю						Обліковуються за справедливою вартістю									
		залишок на початок року		надійшло за рік		вибуло за рік		залишок на кінець року		залишок на початок року		надійшло за рік		залишок на кінець року			
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	зміни вартості за рік	залишок на кінець року	залишок на кінець року			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічне насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрочених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) _____

(1432) _____

(1433) _____

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сосяшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом										



Директор
ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
Багрий С.В.

Головний бухгалтер
ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
Овчаренко А.Д.

11 травня 2023 року

11 травня 2023 року

2. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Товариство з обмеженою відповідальністю «АЙТІ-СОЛЮШНС» (скорочено – ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС», далі – «Компанія»), код ЄДРПОУ 38239436, засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України.

Компанія створена згідно з Рішенням Загальних Зборів Учасників від 05.06.2012 року (Протокол зборів учасників від 05.06.2012 року №1) Дата державної реєстрації Компанії – 07.06.2012 р.

Станом на 31.12.2022 року статутний капітал Компанії становить 100 тис. грн., який розподіляється між учасниками наступним чином:

Найменування учасників Товариства	Розмір частки у статутному капіталі, тис. грн.	Розмір частки у статутному капіталі, %
Багрій Сергій Валентинович	50	50%
Хачиньян Сергій Владиславович	50	50%
Всього	100	100%

Фактична та юридична адреса Компанії: Україна, 04050, м. Київ, вулиця Студентська, будинок 3.

Компанія успішно здійснює свою діяльність на території України.

Види діяльності згідно до Статуту:

- Оптова торгівля комп'ютерами, периферійним устаткуванням і програмним забезпеченням;
- Виконання наукових робіт, дослідно-конструкторських робіт в інформаційній сфері;
- Оптова торгівля іншими офісними машинами й устаткуванням;
- Видання іншого програмного забезпечення;
- Діяльність у сфері безпроводного електрозв'язку;
- Інша діяльність у сфері електрозв'язку;
- Комп'ютерне програмування;
- Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем;
- Надання інших інформаційних послуг, н.в.і.у.;
- Ремонт комп'ютерів і периферійного устаткування;
- Консультування з питань інформатизації;
- Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення;
- Будівництво житлових і нежитлових будівель;
- Спеціалізована діяльність із дизайну;
- Оброблення даних, розміщення інформації на веб-узлах і пов'язана з ними діяльність;
- Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у.;
- Компонування кіно- та відеофільмів, телевізійних програм;
- Консультування з питань комерційної діяльності;
- Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;
- Діяльність агентств працевлаштування;
- Діяльність агентств тимчасового працевлаштування;
- Інша діяльність із забезпечення трудовими ресурсами;
- Рекламні агентства;
- Друкування газет;
- Видання книг;
- Інші види видавничої діяльності;
- Виготовлення друкарських форм і надання інших поліграфічних послуг;
- Посередництво в розміщенні реклами в засобах масової інформації;
- Неспеціалізована оптова торгівля;
- Діяльність туристичних агентств;
- Діяльність туристичних операторів;
- Надання інших послуг бронювання та пов'язана з цим діяльність;

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

- Організування конгресів і торговельних виставок;
- Театральна та концертна діяльність;
- Діяльність із підтримки театральних і концертних заходів;
- Організування інших видів відпочинку та розваг;
- Діяльність у сфері зав'язків із громадськістю;
- Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.;
- Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;
- Організування конгресів і торговельних виставок;
- Поліграфічна діяльність, тиражування записаної інформації;
- Поліграфічна діяльність і надання пов'язаних із нею послуг;
- Брошурувальна-палітурна діяльність і надання пов'язаних із нею послуг;
- Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення;
- Виробництво комп'ютерів, електронної та оптичної продукції;
- Виробництво обладнання зв'язку;
- Виробництво електронної апаратури побутового призначення для приймання, записування та відтворювання звуку й зображення;
- Ремонт і монтаж машин і устаткування;
- Оптова торгівля товарами господарського призначення;
- Роздрібна торгівля, крім торгівлі автотранспортними засобами та мотоциклами;
- Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах;
- Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах;
- Роздрібна торгівля поза магазинами;
- Поштова та кур'єрська діяльність;
- Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування;
- Діяльність із забезпечення стравами та напоями;
- Видання програмного забезпечення;
- Виробництво кіно- та відеофільмів, телевізійних програм, видання звукозаписів;
- Діяльність у сфері радіомовлення та телевізійного мовлення;
- Телекомунікації (електрозв'язок);
- Інша діяльність у сфері електрозв'язку;
- Комп'ютерне програмування, консультування та пов'язана з ними діяльність;
- Надання інформаційних послуг;
- Надання інших інформаційних послуг;
- Фінансовий лізинг;
- Інші види кредитування;
- Управління фінансовими ринками;
- Операції з нерухомим майном;
- Купівля та продаж власного нерухомого майна;
- Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- Операції з нерухомим майном за винагороду або на основі контракту;
- Діяльність у сферах права та бухгалтерського обліку;
- Діяльність у сфері права;
- Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту;
- Консультування з питань оподаткування;
- Діяльність головних управлінь (хед-офісів);
- Діяльність у сфері зав'язків із громадськістю;
- Діяльність у сфері фотографії;
- Надання послуг перекладу;
- Діяльність із працевлаштування;
- Інша діяльність із забезпечення трудовими ресурсами;
- Адміністративна та допоміжна офісна діяльність;
- Діяльність телефонних центрів;
- Діяльність у сфері спорту, організування відпочинку та розваг;
- Організування відпочинку та розваг;

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

- Ремонт комп'ютерів, побутових виробів і предметів особистого вжитку;
- Діяльність домашніх господарств як виробників послуг для власного споживання;
- Надання інших індивідуальних послуг;
- Інша діяльність, що прямо та у виключній формі не заборонена чинним законодавством України.

Основним видом діяльності є: Оптова торгівля комп'ютерами, периферійним устаткуванням і програмним забезпеченням

Перелік діючих ліцензій та дозволів Компанії станом на 31.12.2022:

№ п/п	Номери отриманих ліцензій	Дата видачі	Строк дії
1	2013053932	05.09.2018 року	Безстроково

Станом на 31 грудня 2022 року середньооблікова чисельність працівників Компанії становила – 40 осіб (на 31 грудня 2021 року – 41 особи).

Відповідальними особами за здійснення фінансово-господарської діяльності у звітному періоді були:
Керівник: Багрій Сергій Валентинович
Головний бухгалтер: Овчаренко Анастасія Дмитрівна.

3. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

У звітному періоді економіка України перебувала в особливих умовах функціонування, пов'язаних із політичним та економічним напруженням у світі та військовими діями, які тривають на території України. Остаточне врегулювання таких подій неможливо передбачити із достатньою вірогідністю, а їх вплив на економіку України в цілому та операційну діяльність Компанії являється негативним.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони й відповідно до українського законодавства Президентом України підписано Указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», згідно якого воєнний стан запроваджено з 5:30 24 лютого 2022 року та який триває по цей час.

Проте, вже після перших тижнів повномасштабної війни з країною-агресором почала поживавлюватись економічна активність у відносно спокійних регіонах нашої держави, у тому числі на таких, де здійснює свою господарську діяльність Компанія. Бізнес поступово відновлюється, долаючи виклики воєнного часу.

У другому півріччі 2022 року економіка України почала поволі відновлюватись після карколомного падіння внаслідок повномасштабної війни. Цьому сприяли спершу, стабілізація фронту, а згодом звільнення ЗСУ вже більше половини окупованих у 2022 році територій. Відтак поволі налагоджувалися виробництво та ланцюги постачання. Проте, руйнування енергетичної інфраструктури перервало цю тенденцію. Масштабні обстріли населених пунктів та руйнування інфраструктури посилюють ризики для економіки та фінансової стабільності. Енергетичні проблеми виснажуватимуть ресурси підприємств, знижуватимуть їхню платоспроможність та посилюватимуть кредитні ризики.

Високий рівень ризиків та невизначеності щодо безперервності діяльності зберігається, що ускладнює можливість провадження господарської діяльності всіма суб'єктами господарювання, проте макрофінансову стабільність підтримує значна міжнародна фінансова допомога. Міжнародна підтримка України лише зростає, стаючи системною та регулярною. З початку повномасштабної війни за допомогою партнерів профінансовано понад половину потреб держбюджету, подібна ситуація збережеться і наступного року.

За підсумками 2022 року споживча інфляція в річному вимірі становила 26,6%. Попри війну та високу світову інфляцію, фактичні темпи зростання цін в Україні залишалися контрольованими, а інфляційний тиск в останні місяці стабілізувався. Забезпечити порівняно помірну інфляційну динаміку вдалося завдяки антикризовим заходам НБУ та Уряду за підтримки міжнародних партнерів та, звичайно, успішним діям української армії.

Зокрема, до заходів щодо мінімізації рівня зростання інфляції відносяться:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

- тимчасова фіксація обмінного курсу гривні, яка стримуватиме ймовірне погіршення очікувань та подорожчання імпортованих товарів;
- зниження податків, у тому числі непрямого оподаткування імпорту;
- фіксація цін на житлово-комунальні послуги;
- адміністративне регулювання цін на низку продуктів харчування та паливо.

Параметри державного бюджету неодноразово переглядалися у 2022 році через невизначеність, що створює війна для його доходів та витрат. Міністерство економіки попередньо оцінило падіння ВВП України за підсумками 2022 року на рівні 30,4% з похибкою в 2%, що є кращим показником, ніж це передбачалось попередніми прогнозами (передбачалось до 40%).

Попри війну, інфляційні процеси в Україні залишаються контрольованими, і НБУ прогнозує помірне сповільнення інфляції у 2023 році. Цьому сприятиме послідовна економічна політика за підтримки міжнародних партнерів та сповільнення світової інфляції.

Більш точна оцінка впливу воєнних дій на економіку ускладнена тим, що у період дії воєнного стану та протягом трьох місяців після його завершення органи державної статистики України призупинили оприлюднення статистичної інформації, за винятком індексу споживчих цін.

Починаючи з березня 2020 року стрімке поширення пандемії коронавірусу та обмеження, введені для боротьби з нею, визначали ситуацію на світових товарних і фінансових ринках. Погіршення ситуації на світових фінансових і товарних ринках разом із посиленням невизначеності на внутрішньому ринку спровокували зростання турбулентності на валютному ринку як України, так і країн-партнерів. Ситуація з пандемією негативно вплинула також на зовнішню торгівлю України, ускладнила залучення фінансування та призвела до подальшої девальвації національної валюти по відношенню до основних валют.

Пандемія мала свій вплив на економіку країни на початку першого кварталу 2022 року. Починаючи із 24 лютого 2022 року - дати повномасштабного вторгнення росії на територію України, більш впливали на економічний стан країни воєнні дії та наслідки загарбницької діяльності агресора.

Попри війну, ринок інформаційних технологій залишається операційно ефективним та намагається генерувати чистий прибуток. Незважаючи на отримані збитки за результатами фінансово-господарської діяльності у 2022 році, Компанія змогла адаптуватись до умов тривалої війни, продаж товарів та надання послуг, пов'язаних з ІТ, здійснюється на постійній основі. Сильними сторонами Компанії є місткість внутрішнього ринку та наявність зовнішнього попиту.

Починаючи з дати повномасштабного вторгнення РФ на територію України 24 лютого 2022 року ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС» не здійснює реалізацію товарів та послуг на територію росії та білорусі, в тому числі через посередників.

4. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Припущення про безперервність діяльності є фундаментальним принципом підготовки фінансової звітності. Фінансова звітність була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати діяльність, як діюче підприємство на безперервній основі в досяжному майбутньому і не має наміру або потреби в ліквідації активів та припинення виробничого процесу. Відповідно, активи та зобов'язання враховуються на тій підставі, що Компанія зможе виконати свої зобов'язання і реалізувати свої активи в ході свого нормальної операційної діяльності.

Вплив воєнного стану в Україні

Як вже зазначалось, Компанія здійснює свою діяльність в умовах повномасштабної війни росії з Україною, що супроводжується активними бойовими діями по багатьох регіонах країни, внаслідок яких було зруйновано інфраструктуру та виробничі потужності, порушена логістика між регіонами, великі втрати мирного населення. Разом з тим, подальше зростання цін на енергоносії на світових ринках, зростання девальвації гривні, значне збільшення вимушеної міграції населення, в тому числі і можлива втрата фахівців, порушення ланцюгів постачання товарів та виробничих процесів, це все безпосередньо відобразилося на фінансових результатах Компанії станом на 31 грудня 2022 року.

Зобов'язання вкрай негативно впливають на загальні фінансові показники Компанії. Станом на 31 грудня 2022 року поточні зобов'язання більше поточних активів на 28 374 тис. грн, (на 31 грудня 2021 року навпаки, поточні активи перевищували поточні зобов'язання на 4 852 тис. грн.). У 2022 році Компанія зазнала збиток у розмірі 22 141 тис. грн, у 2021 році – отримала прибуток в розмірі 15 868 тис. грн. Грошові потоки від операційної діяльності за 2022 рік від'ємні – (102 952 тис. грн.)

Вплив пандемії COVID-19

Незважаючи на зростаючий вплив коронавірусу на глобальну економіку та високу невизначеність, керівництво впевнено, що ця невизначеність не призведе до коригуючих подій, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань Компанії станом на 31.12.2022 року, та не становить загрози забезпечення безперервної діяльності Компанії у майбутньому. Ризики, пов'язані із поширенням нової хвилі епідемії COVID-19, не призведуть до порушення фінансової системи в Україні, оскільки мають незначний вплив, а Компанії вже змогли адаптуватись до роботи в умовах карантинних обмежень цим самим нівелюючи зазначенні вище ризики.

На дату затвердження звітності Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з військово-політичними та економічними кризовими явищами в Україні. Стабілізація економічного середовища в Україні залежить від заходів, у тому числі, що проводяться Урядом. В той же час, не існує чіткого уявлення того, які результати будуть отримані від зазначених заходів. Тому неможливо достовірно надати оцінку ефекту впливу економічного середовища на ліквідність та доходи Компанії, її стабільність та структуру операцій з покупцями та постачальниками. В підсумку виникає суттєва невизначеність, що може мати вплив на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів та спроможність Компанії обслуговувати та сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення.

Беручи до уваги вищезазначені факти та інформуючи про них, фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року підготовлена виходячи з припущення про те, що Компанія буде продовжувати нормальну господарську діяльність у найближчому майбутньому. Відповідно, дана звітність не містить коригувань на випадок того, що Компанія не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

5. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

У звітному році Компанія зробила коригування, які вплинули на рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Коригування у Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року, пов'язані із наступними подіями:

- Станом на 31.12.2021 Компанія здійснила коригування запасів, за рахунок несвоєчасного списання собівартості товару, а саме Серверу з програмним забезпеченням резервного копіювання у 2021 році. Внаслідок цього нерозподілений прибуток зменшився на 5,1 тис. грн. (Пояснення 1);
- Станом на 31.12.2021 Компанія здійснила коригування торговельної поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги з вітчизняними та іноземними постачальниками за рахунок проведення в обліку документів за попередні періоди по послугах інформаційного характеру. За рахунок цього нерозподілений прибуток зменшився на 1,4 тис. грн. (Пояснення 2);
- Станом на 31.12.2021 Компанія здійснила коригування інших поточних зобов'язань за рахунок коригування податкового кредиту, що виник внаслідок несвоєчасного проведення документів та, відповідно, некоректних взаєморозрахунків з постачальниками. За рахунок цього нерозподілений прибуток зменшився на 690 тис. грн. (Пояснення 3);
- Станом на 31.12.2021 Компанія здійснила коригування поточних зобов'язань, зробивши нарахування резерву відпусток. За рахунок цього нерозподілений прибуток зменшився на 538 тис. грн. (Пояснення 4);
- Станом на 31.12.2021 Компанія здійснила коригування наступних показників балансу:

Активи: Іншої поточної дебіторської заборгованості (код рядка 1155) та Дебіторської заборгованості за розрахунками, а саме, за виданими авансами (код рядка 1130);

Пасиви: Інших поточних зобов'язань (код рядка 1690) та Поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами (код рядка 1635), а саме за рахунок виокремлення сум виданих/отриманих авансів із іншої поточної дебіторської заборгованості та поточних зобов'язань відповідно. Дане коригування пов'язано із зміною категорії Компанії у звітному періоді із малого на середнє підприємство та поданням повного комплексу фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2022. Вплив даного виокремлення на нерозподілений прибуток Компанії – відсутній (Пояснення 5).

Тобто, за рахунок описаних вище коригувань та зміни форми подання фінансової звітності нерозподілений прибуток Компанії станом на 31.12.2021 року зменшився на 1 235 тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

Коригування 31.12.2021	Пояснення	31.12.2021	Коригування	31.12.2021 (Перераховано)
Запаси	1	31 680	(5)	31 675
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	5	-	24 416	24 416
Інша поточна дебіторська заборгованість		71 232	(24 416)	46 816
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги	2	246 738	1	246 739
Поточні забезпечення	4		538	538
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	3,5	-	32 686	32 686
Інші поточні зобов'язання		35 636	(31 995)	3 641
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		15 826	(1 235)	14 591

6. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи складання фінансової звітності

Для складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» керівництво Компанії повинно здійснювати обачну оцінку вартості активів, зобов'язань, доходів та витрат, які відображаються у фінансовій звітності, а також тих активів та зобов'язань, вартість яких на дату складання звітності залежить від можливості настання подій у майбутньому.

Для визначення балансової вартості активів та зобов'язань Компанія використовує принцип історичної собівартості. Доходи та витрати Компанія визнає на основі принципу нарахування та відповідності.

Принцип безперервності діяльності

Фінансова звітність була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати діяльність, як діюча компанія у недалекому майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності. При винесенні даного судження керівництво враховувало фінансове становище Компанії, існуючі наміри, прибутковість операцій та існуючі в наявності фінансові ресурси.

Принцип автономності

Компанія розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників. Тому власне майно і зобов'язання власників не відображається у фінансовій звітності Компанії.

Принцип обачності

Компанія застосовує в бухгалтерському обліку, методи оцінки, які запобігали заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів Компанії.

Валютні курси

Під час складання фінансової звітності Компанії, операції у валютах, відмінних від функціональної валюти такої компанії (іноземних валютах), визнаються за курсом валют, що діє протягом періоду операцій. Наприкінці кожного звітного періоду:

- монетарні статті в іноземній валюті переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу при закритті;
- немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу на дату операції;
- немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютних курсів на дату визначення справедливої вартості;

Курсові різниці визнаються у прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони виникають.

Функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності

Усі елементи даної фінансової звітності обліковуються у місцевій валюті («функціональна валюта»). Національна валюта України, Українська Гривня («UAH») є функціональною валютою для Компанії, що здійснює свою діяльність на території України. Керівництво обрало Українську Гривню («UAH»), як валюту подання даної фінансової звітності.

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Компанія визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту.

Компанія визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансові активи;
- фінансові зобов'язання;
- інструменти власного капіталу;

Фінансові активи включають:

- грошові кошти;
- дебіторську заборгованість за реалізовану продукцію, товари, послуги;

Фінансові зобов'язання включають:

- кредиторську заборгованість;
- інша заборгованість.

Первісна оцінка та облік фінансових активів та зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю.

Операції з визнання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку – це дата, коли актив передається Компанії або Компанією.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче.

Фінансові активи

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються із готівки в касі та коштів на рахунках в установах банків.

Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість, визнається як фінансовий актив, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Вона визначається шляхом вирахування з первісної вартості дебіторської заборгованості резерву сумнівних боргів.

Для обчислення резерву сумнівних боргів для дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, та по заборгованості за виданими авансами, Компанія застосовує абсолютну суму сумнівної заборгованості, на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Фактори, які Компанія розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, платоспроможність боржника.

Для Компанії дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у Компанії, таких як збільшення кількості прострочених платежів, негативні економічні умови у галузі.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку.

Фінансові активи, доступні до продажу

До фінансових активів доступних для продажу, придбаних в результаті систематичних операцій, визнаються на дату заключення договору (п.15 П(С)БО 13).

Кредити банків

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії позичень із використанням ефективної ставки відсотка.

Основні засоби

Компанія визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20 000 грн. Об'єкт основних засобів – закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладдям до нього або окремих конструктивно відокремлених предметів, що призначений для виконання певних самостійних функцій, чи відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів одного або різного призначення, що мають для їх обслуговування загальні пристосування.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь яка накопичена амортизація та будь які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки включається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу.

Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Компанією прийняте рішення застосовувати для обліку основних засобів наступні класи:

- Земельні ділянки.
- Капітальні витрати на поліпшення земель.
- Будівлі, споруди та передавальні пристрої.
- Машини та обладнання.
- Транспортні засоби.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі).
- Тварини.
- Багаторічні насадження.
- Інші основні засоби.
- Бібліотечні фонди.
- Малоцінні необоротні матеріальні активи
- Тимчасові (нетитульні) споруди
- Природні ресурси.
- Інвентарна тара.
- Предмети прокату.
- Довгострокові біологічні активи.

Подальші витрати

Компанія не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт, та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Амортизація основних засобів

Компанією застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації.

Термін корисного використання основних засобів встановлений в Компанії:

застосовуються строки, встановлені для кожного об'єкта основних засобів згідно нормам Податкового кодексу України.

Нематеріальні активи

Первісна вартість нематеріальних активів складається з :

- вартості придбання, крім отриманих торговельних знижок;
- мита;
- непрямих податків, які не підлягають відшкодуванню (тобто, крім ПДВ);
- інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому від придатний для використання за призначенням.

Одиницею обліку визначено окремих об'єктів нематеріальних активів

Амортизація нематеріальних активів

Компанією застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), але не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу відповідно до правовстановлюючого документа та у відповідності до норм Податкового кодексу України

Матеріальні активи, які Компанія утримує з метою використання їх в процесі надання послуг, термін служби яких більше 1 (одного) року, але вартість не перевищує 20 000 грн, відображені у складі малоцінних необоротних активів (МНМА).

Амортизація по МНМА нараховується у розмірі 100% при введенні в експлуатацію.

Нематеріальні активи терміном використання менше 1 (одного) року не визнаються і відображаються в бухгалтерському обліку як витрати поточного періоду.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Компанія оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Компанія зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення визнається у прибутках чи збитках. Збиток, визнаний для активу в попередніх періодах, Компанія сторнує, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності активу амортизація основних засобів коригується у майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Запаси

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за первісною вартістю або за чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації запасів – це очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат для завершення їх виробництва та реалізацію.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначити кожне їх найменування.

Оцінка вибуття запасів

При списанні запасів, продажу та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (метод ФІФО).

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Компанія класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

Довгострокові і поточні зобов'язання

Зобов'язання, яке не підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, класифікується як довгострокове.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх поточною вартістю. Визначення поточної вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Компанії включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, іншу кредиторську заборгованість.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Компанія має теперішню заборгованість внаслідок минулої події, існує ймовірність, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Забезпечення визнається в сумі яку Компанія може заплатити для погашення зобов'язання з урахуванням ризиків і невизначеностей.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу.

Забезпечення використовуються для тих витрат, для яких вони були признані.

Компанією визнаються забезпечення:

- по невикористаних відпустках;
- інші забезпечення

Виплати працівникам

Компанія визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь якої вже сплаченої суми.

Виплати працівникам включають:

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність.
- виплати при досягненні пенсійного віку.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Компанія нараховує внески на заробітну плату працівників до Державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні нарахування із поточних нарахувань заробітної плати, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та отримання заробітної плати.

Компанія розраховує внески, які передбачені українським законодавством, від роботодавця у вигляді проценту на поточної заробітної плати працівників і відображає їх у періоді, і якому була нарахована відповідна плата.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Доходи відображати в тому періоді, коли вони були зароблені, а витрати – на основі відповідності цим доходам, що забезпечують визначення фінансового результату звітного періоду співставлення доходів звітного періоду з витратами, здійсненими для отримання цих доходів

Дохід, пов'язаний з надання послуг визнається виходячи зі ступеня завершеності операцій з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливість достовірної оцінки доходу;
- ймовірності надходження економічних вигод від надання послуг;
- можливої достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг і необхідних для їх завершення.

Доходи у бухгалтерському обліку Компанія розділяє на наступні види:

- дохід (виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;
- фінансові доходи;
- інші доходи;

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Для обліку витрат Компанія використовує рахунок класу 9 «Витрати діяльності».

Основні види витрат, що включені до собівартості реалізованих послуг це витрати на заробітну плату виробничого персоналу, амортизацію виробничих основних засобів та нематеріальних активів, оренда виробничих приміщень.

Класифікацію адміністративних витрат, витрат на збут, інших операційних витрат здійснювати відповідно НП(С)БО 16 «Витрати»

7. ЗМІНИ В ОБЛІКОВІЙ ПОЛІТИЦІ

Протягом звітного періоду змін в обліковій політиці Компанії не відбувалосьь.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

8. ДОХОДИ

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
8.1 Дохід від продажу		
Дохід від реалізації товарів	391 793	551 380
Дохід від реалізації послуг	23 371	41 641
Разом:	415 164	593 021

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
8.2 Інші операційні доходи		
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	172	58
Дохід від операційної курсової різниці	2 628	1 765
Дохід від реалізації інших оборотних активів	265	1 158
Дохід від штрафів, пені, неустойки	-	22
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	10 095
Інші доходи від операційної діяльності	3 096	183
Разом:	6 161	13 281

9. ВИТРАТИ

Структура витрат від діяльності Компанії:

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
9.1 Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		
Матеріали	(371 663)	(473 475)
Послуги	(34 249)	(78 839)
Заробітна плата та відповідні нарахування	(4 601)	(5 838)
Разом:	(410 513)	(558 152)

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
9.2 Адміністративні витрати		
Зарплата адмінперсоналу та нарахування	(3 931)	(4 923)
Послуги	(2 419)	(2 809)
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	(2 062)	(1 379)
Оренда приміщень	(598)	(1 021)
Інші витрати	(2 387)	(6 643)
Разом:	(11 397)	(16 775)

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
9.3 Витрати на збут		
Транспортні послуги	(361)	(396)
Рекламні послуги та знижки	(196)	(366)
Заробітна плата	(381)	(1 770)
Матеріали	(40)	(351)
Соціальне страхування	(72)	(344)
Амортизація	(415)	(303)
Інші послуги	(1 172)	(2 566)
Разом	(2 637)	(6 096)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчи- вся 31.12.2021
9.4 Інші операційні витрати		
Витрати від операційної курсової різниці	(5 339)	(3 245)
Витрати на купівлю (продаж) іноземної валюти	(927)	(264)
Собівартість реалізованих запасів	(265)	(390)
Визнані штрафи, пені, неустойки	(919)	(153)
Інші витрати	(6 984)	(1 126)
Разом:	(14 434)	(5 178)

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчи- вся 31.12.2021
9.5 Фінансові витрати		
Витрати по відсоткам за кредит	-	(489)
Витрати РКО за надання кредитної лінії	-	(200)
Разом	-	(689)

10. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

На балансі підприємства станом на 31.12.2022 обліковуються нематеріальні активи залишковою вартістю 35 тис. грн., первісна вартість складає 324 тис. грн накопичена амортизація 289 тис. грн.

10.1 Нематеріальні активи у Звіті про фінансовий стан	31.12.2022	31.12.2021
Первісна вартість	324	324
Накопичена амортизація	(289)	(239)
Чиста балансова вартість	35	85
Авторські права та суміжні права	35	85
Чиста балансова вартість	35	85

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Амортизація нематеріальних активів здійснюється на прямолінійній основі, виходячи з термінів корисної дії нематеріального активу. Станом на 31.12.2022 на балансі Компанії немає нематеріальних активів з невизначеним строком корисної дії або таких, що виготовлені в результаті власних дослідних робіт Компанії.

Протягом звітної періоду змін в оцінках термінів експлуатації, а також зміни методів амортизації нематеріальних активів Компанії не було.

Обмеження права власності Компанії на нематеріальні активи станом на 31.12.2022 та 31.12.2021 відсутні. Знецінення нематеріальних активів станом на 31.12.2022 - не відбувалось.

11. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

11.1 Основні засоби	31.12.2022	31.12.2021
Первісна вартість	13 995	14 518
Накопичена амортизація	(5 940)	(4 764)
Чиста балансова вартість	8 055	9 754
Машини та обладнання	2 738	2 636
Транспортні засоби	5 272	7 025
Офісне обладнання та інвентар	13	46
Інші основні засоби	32	47
Чиста балансова вартість	8 055	9 754

Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу. Рух основних засобів по групах представлено у примітці 1. II. Основні засоби на сторінці 16.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

Основні засоби щорічно, на дату балансу, тестуються на предмет зменшення корисності активу. Знецінення активів станом на 31.12.2022 р. та на 31.12.2021 р. не було.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2022 становить 1 965 тис. грн та 3 081 тис. грн.- станом на 31.12.2021.

Станом на 31.12.2022 та 31.12.2021 обмеження прав користування основними засобами у Компанії – відсутні.

12. ЗАПАСИ

Балансова вартість запасів у розрізі окремих класифікаційних груп станом на 31.12.2022 та 31.12.2021 роки представлена нижче:

12.1 Запаси	31.12.2022	31.12.2021
Паливо	20	28
Малоцінні та швидкозношувані предмети	47	17
Товари	57 290	31 630
Разом	57 357	31 675

13. ПОДАТКИ

Поточна заборгованість за податками включає:

13.1 Поточні податкові зобов'язання	31.12.2022	31.12.2021
Розрахунки за податком на прибуток	(1 031)	(2 200)
Розрахунки за податками ПДВ	(999)	-
Розрахунки за іншими податками	-	(1 927)
Разом:	(2 030)	(4 127)

Поточні податкові активи станом на 31.12.2022 та 31.12.2021 у Компанії – відсутні.

В Україні законодавчо встановлена ставка податку на прибуток за 2022 рік та 2021 рік – 18%.

Податок на додану вартість розраховано і сплачено згідно податкового законодавства. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на додану вартість у 2022 році та у 2021 році – 20%. Протягом 2022 року Компанія застосовувала пільги щодо ПДВ за наступними операціями:

- Постачання програмної продукції згідно з п. 26¹ підрозділу 2 розділу ХХ ПКУ. Згідно цієї норми постачання програмної продукції було звільнено від нарахування ПДВ до 31.12.2022 року.
- Постачання товарів та послуг на митній території України та ввезення на митну територію України товарів, що фінансуються за рахунок міжнародної технічної допомоги (МТД), яка надається відповідно до міжнародних договорів України, згода на обов'язковість яких надана у встановленому законодавством згідно з пунктом 197.11 статті 197 ПКУ. Такі операції звільнені від нарахування ПДВ.

З 01.04.2022 року по 30.06.2022 року Компанія була платником єдиного податку за ставкою 2%. За цей період було нараховано та сплачено 2 667 тис. грн єдиного податку.

14. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

14.1 Грошові кошти та їх еквіваленти	31.12.2022	31.12.2021
Грошові кошти в національній валюті	21 108	136 305
Грошові кошти в іноземній валюті	733	2
Разом:	21 841	136 307

Станом на 31.12.2022 р. грошові кошти, використання яких Компанією було б неможливе або ускладнене, відсутні.

15. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Склад дебіторської заборгованості станом на 31.12.2022 та 31.12.2021 року:

15.1 Торговельна заборгованість	31.12.2022	31.12.2021
Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги	25 510	48 917
Разом:	25 510	48 917
15.2 Дебіторська заборгованість за виданими авансами	31.12.2022	31.12.2021
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	8 900	24 416
Разом:	8 900	24 416
15.3 Інша дебіторська заборгованість	31.12.2022	31.12.2021
Відступлення права вимоги боргу	26 169	33 172
Фінансова допомога	9 800	12 000
Розрахунки за соціальним страхуванням	11	11
Інші	1 456	1 633
Разом:	37 436	46 816

Станом на 31.12.2022 та 31.12.2021 резерв сумнівних боргів щодо дебіторської заборгованості із минулим терміном погашення – не нараховувався.

16. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Капітал Компанії обліковується в національній валюті на рахунках 4-го класу Плану рахунків. Залишок нерозподіленого прибутку Компанії призначається для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків, та запланованих витрат.

Структура власного капіталу Компанії надана нижче:

16.1 Власний капітал у Звіті про зміни у власному капіталі	31.12.2022	31.12.2021 (перераховано)
Зареєстрований капітал	100	100
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(20 384)	14 591
Разом:	(20 284)	14 691

Розподіл часток у розрізі учасників:

16.2 Учасники	Частка в статутному фонді, %	Сума, тис. грн.
Багрій Сергій Валентинович	50%	50
Хачиньян Сергій Валентинович	50%	50
Разом:	100%	100

17. ТОРГІВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

17.1 Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання	31.12.2022	31.12.2021 (перераховано)
Торговельна кредиторська заборгованість	133 437	246 739
Аванси отримані	45 839	32 686
Інші поточні зобов'язання	5 440	3 641
Разом:	184 716	283 066

Стаття балансу «Інші поточні зобов'язання» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

17.2 Інші поточні зобов'язання	31.12.2022	31.12.2021
Податковий кредит	5 205	3 641
Інші	235	-
Разом:	5 440	3 641

18. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

В обліку Компанії станом на 31.12.2022 та 31.12.2021 забезпечення щодо виплат працівникам (нарахований резерв відпусток) відображено у складі Поточних забезпечень:

18.1 Забезпечення	Забезпечення невикористаних відпусток	
	відпусток	Разом
Станом на 31.12.2020	-	-
Нарахування за рік	538	538
Використано протягом року	-	-
Станом на 31.12.2021 (перераховано)	538	538
Нарахування за рік	732	732
Використано протягом року	-	-
Станом на 31.12.2022	1 270	1 270

19. ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

19.1 Витрати на персонал	За рік, що закінчився 31.12.2022	За рік, що закінчився 31.12.2021
Заробітна плата	(7 046)	(10 596)
Нарахування на заробітну плату	(1 525)	(2 279)
Разом:	(8 571)	(12 875)

20. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Відповідно до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі. Інформація Компанії щодо операцій та залишків заборгованостей, розкривається за наступними категоріями:

- Особи, що є власниками Компанії;
- Особи, що здійснюють спільний контроль над Компанією, або мають значний вплив на нього;
- Старший керівний персонал Компанії;
- Інші пов'язані сторони.

Кінцевими бенефіціарними власниками (контролерами) є:

- Багрій Сергій Валентинович, громадянин України. Дата народження 22.11.1979 рік. Паспорт НА 087156, виданий 09.03.1996 року, Кам'янець Подільським МВ УМВС України в Хмельницькій області. Місце реєстрації: Україна, 04116, місто Київ, Шевченківський район, вулиця Д. Запольського, 3 корп. Й, кв. 12. РНОКПП – 2918017379. Підстави віднесення до кінцевих бенефіціарних власників – пряма частка володіння в статутному капіталі становить 50%.
- Хачиньян Сергій Владиславович, громадянин України. Дата народження 24.06.1981 року. Паспорт СН 593260, виданий 11.09.1997 року Московським РУГУ МВС України в місті Києві. Місце реєстрації: Україна, 03187, місто Київ, вулиця Заболотного, 100, кв. 87. РНОКПП – 2976010939. Підстави віднесення до кінцевих бенефіціарних власників – пряма частка володіння в статутному капіталі становить 50%.

До складу пов'язаних сторін Компанії входять учасники Багрій Сергій Валентинович та Хачиньян Сергій Владиславович, а також компанії, частками яких вони володіють, а саме ТОВ "АЙТІ-РІШЕННЯ", ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ПРОФІТ ЛАЙН" та ПРИВАТНИЙ ЗАКЛАД ЗСО І-ІІІ СТУПЕНІВ "ІННОВАЦІЙНИЙ ЛІЦЕЙ "АЙ-СКУЛ".

Операції з пов'язаними сторонами являють собою нарахування дивідендів та заробітної плати, продаж товарів та надання/повернення поворотної фінансової допомоги. Усі операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, протоколів, розрахунки проводяться за грошові кошти.

Операції Компанії з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021, представлені були такими:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах гривень)

20.1 Виплати ключовому персоналу	2022	2021
Заробітна плата	694	922
ЄСВ	153	203
Дивіденди	12 834	5 348
Разом	13 681	6 473

Ключовий управлінський персонал Компанії складається з 2-х осіб (2021: 2 особи), а саме, Багрій Сергій Валентинович та Хачиньян Сергій Владиславович, що є власниками та мають повний контроль над Компанією.

20.2 Операції з пов'язаними сторонами	2022	2021
Продаж товарів, послуг	181	248
Отримання фінансової допомоги		19 438
Повернення раніше отриманої фінансової допомоги	17 168	2 270
Надання фінансової допомоги		400
Разом	17 349	19 686

20.3 Залишки за операціями з пов'язаними сторонами	2022	2021
Отримання фінансової допомоги		17 168
Разом		17 168

21. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ БАЛАНСУ

Згідно з П(С)БО 6 «Виправлення помилок і змінах фінансових звітах» керівництво повідомляє, що після звітної дати коригуючи події, які могли значно вплинути на суми активів та зобов'язань Компанії станом на 31.12.2022 року, не відбувались.

У 2023 році Компанією було самостійно виправлено помилки у фінансовій звітності за 2021 рік та передано її у відповідні установи.

24 лютого 2022 року Президент України підписав Указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Згідно з Указом, воєнний стан запроваджується з 5:30 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Таке рішення ухвалено у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони й відповідно до українського законодавства.

Воєнний стан наразі продовжений до 18 серпня 2023 року відповідно до Указу Президента України № 254/2023 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 01 травня 2023 року.

Керівництво Компанії визначило, що спалах коронавірусу COVID-19 не є коригуючою подією по відношенню до фінансової звітності за 2022 рік. Відповідно, фінансовий стан Компанії на 31.12.2022 і результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Останні події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити із достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії.

Після звітної дати не було інших суттєвих подій, які впливають на розуміння цієї фінансової звітності.

На цьому етапі вплив на бізнес та результати роботи Компанії обмежений. Керівництво і надалі орієнтоване на слідування політиці та порадам різних національних інститутів, і паралельно робитиме все можливе, щоб продовжувати діяльність безперервно.

В теперішній час керівництво Компанії уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

Директор
ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
Багрій С.В.

11 травня 2023 року



Головний бухгалтер
ТОВ «АЙТІ-СОЛЮШНС»
Овчаренко А.Д.

11 травня 2023 року