

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### АО «Городская Инновационно-лизинговая компания» за 2021 год.

#### I. Общие сведения

##### 1. Информация об организации.

1.1. Акционерное Общество «Городская Инновационно - лизинговая компания», сокращенное наименование – АО «ГИЛК», (далее – Общество, организация) создано 24 октября 1996 года и зарегистрировано Регистрационной палатой Санкт-Петербурга 30 октября 1996г.

ИНН, КПП, ОГРН организации 7804059818/781601001/1027802520130.

Адрес в Российской Федерации: РФ, 192102, Санкт-Петербург г, Бухарестская ул, дом № 24, корпус 1, литер А, помещение 24, вход 15-Н, офис 312, 3 этаж

Обособленные подразделения:

190000, г. Санкт-Петербург, Малая Морская ул, д. 18 корп. 1 оф. 408 (открыто в 2018 году)

123001, г. Москва, Трехпрудный переулок, д. 9, стр. 2

140152, Московская обл., Раменский р-н, Мирный п, Лесная ул., 28

195299, г. Санкт-Петербург, ул.Муринская дорога, дом 24, кор.1 (открыто в 2020 году)

Общество является коммерческой организацией, основной целью деятельности которой является получение прибыли.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – код по ОКЕИ 384 (в тысячах рублей).

Бухгалтерская отчетность АО «ГИЛК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- генеральный директор.

Руководитель организации - Жарницкий Михаил Яковлевич, должность - Генеральный директор, назначен решением собрания акционеров от 09 ноября 2009 года на срок 3 года. Полномочия продлены:

- Решением собрания акционеров Общества (Протокол внеочередного собрания акционеров №17 от 16.11.2012 г.) на 3 года до 09 ноября 2015 года;

- Решением собрания акционеров Общества (Протокол внеочередного собрания акционеров от 06.11.2015 г.) на 3 года до 09 ноября 2018 года;

- Решением собрания акционеров Общества (Протокол внеочередного собрания акционеров от 29.10.2018 г.) на 3 года до 09 ноября 2021 года;

- Решением собрания акционеров Общества (Протокол внеочередного собрания акционеров от 08.10.2021 г.) на 3 года до 09 ноября 2024 года;

1.2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период 28 человека (за 2020 год – 24 чел.)

Численность работающих на отчетную дату: 36 человек (на 31.12.20 – 31 чел.).

1.3. Размер уставного капитала организации составляет 953 000 000 (Девятьсот пятьдесят три миллиона) рублей, состоит из 1000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 953 000 руб. за акцию. Все акции полностью оплачены. Не имеется акций, принадлежащих Обществу или его дочерним (зависимым) компаниям.

В 2018 году общим собранием акционеров АО «ГИЛК» от 04 декабря 2018 года (Протокол ВОСА № 135 от 04 декабря 2018 года) и общим собранием акционеров АО «ГИЛК» от 07 декабря 2018 года (Протокол №136 от 07 декабря 2018), было принято решение увеличить уставный капитал Акционерного общества «Городская Инновационно-лизинговая компания» до 953 000 000 (Девятисот пятидесяти трех миллионов) рублей путем увеличения номинальной стоимости обыкновенных именных бездокументарных акций Общества в следующем порядке:

- Способ размещения акций: конвертация акций в акции той же категории (типа) с большей номинальной стоимостью.
- Имущество, за счет которого осуществляется увеличение уставного капитала: часть добавочного капитала Общества в размере 603 000 000 (Шести ста трех миллионов) рублей.
- Способ размещения акций: акции обыкновенные именные бездокументарные в количестве 1000 (одна тысяча) штук, номинальной стоимостью 350 000 (Триста пятьдесят тысяч) рублей каждая, имеющие

государственный регистрационный номер 1-03-01074-J конвертируются в акции обыкновенные именные бездокументарные в количестве 1000 (одна тысяча) штук, номинальной стоимостью 953 000 (Девятьсот пятьдесят три тысячи) рублей каждая.

- 1.4. Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, по данным за 2021 год, составляет 86 449 (Восемьдесят шесть тысяч четыреста сорок девять) рублей (за 2020 год – 22 689 руб.)  
Количество акций Общества – 1000 штук.  
Средневзвешенное количество обыкновенных акций составляет 1000 штук.

Чистая прибыль за отчетный период составляет 86 449 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию равна частному от деления суммы прибыли средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества).

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров, в связи с этим в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

В отчетном периоде не было движений акций Общества.

- 1.5. В соответствии с Договором об оказании услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг №140929/ГИЛК от 29.09.2014 г. ведение реестра акционеров Общества (функции держателя Реестра) осуществляется независимым реестродержателем (регистратором) – Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т»

- 1.6. Организация является владельцем:

- 100% акций Компании «КТРЛ ХОЛДИНГ ЛТД» (CTRL HOLDING LTD) (Белиз, г. Белиз, дата регистрации-17.10.2012 г.), в сумме 158 078 тыс.руб.
- 100% акций Компании Супремум Авто Лтд. (Supremum Auto Ltd.) Британские Виргинские острова, в сумме 10 091 тыс.руб.
- 32,6123092573754% долей ООО «КОНТРОЛ лизинг» (Россия), в сумме 208 934 тыс.руб.
- 75,1 % долей ООО «МИЛК» (Россия), в сумме 7 тыс.руб.

Основные виды деятельности организации: финансовый лизинг, ОКВЭД 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

- 1.7. На основании п.1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а также в соответствии с Уставом АО «ГИЛК» в бухгалтерском учете Общества должен был быть сформирован резервный капитал в размере 5% от величины уставного капитала. Резервный капитал Общества формируется путем ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли до достижения им уровня, установленного Уставом общества.

В отчетном периоде размер резервного фонда увеличен на 1 134 456,31 руб. - отчисление из чистой прибыли за 2020 год в размере 5% от прибыли за год, в соответствии со ст. 35, ФЗ от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 29.06.2015) "Об акционерных обществах".

На 31.12.2021 его размер составляет 7 277 тыс.руб.

- 1.8. Решения о распределении прибыли за 2021 год на дату утверждения отчета не принималось.

- 1.9. Комментарии по аббревиатуре пояснений в Бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- Sp1 – табличная форма Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (№1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)», 2. «Основные средства», 3. «Финансовые вложения», 4. «Запасы», 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность», 6. «Затраты на производство», 7. «Оценочные обязательства», 8. «Обеспечения обязательств», 9. «Государственная помощь»).

- Пс10 – Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовые), страница 10

Раздел I – общие сведения

Раздел II - сведения об учетной политике

Раздел III - Раскрытие существенных показателей деятельности Общества, в т.ч

1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.
2. Нематериальные активы
3. Дебиторская и кредиторская задолженность
4. Финансовые вложения, за исключением денежных эквивалентов
5. Доходы будущих периодов.
6. Пояснения по изменению оценочных значений.
7. Прочие внеоборотные активы

Информация об аудиторском Обществе:

АО «МКД», ИНН 7825004810, ОГРН: 1027810263579

Место нахождения: 197022, Санкт-Петербург, улица Академика Павлова, дом 14, корпус 2 литер Ж помещение 114

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11606048526

## II. Сведения об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе действующей учетной политики.

### 2.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в АО «ГИЛК» ведется согласно Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, Федерального закона от 29.08.1998 г. № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)», Приказа Министерства Финансов РФ от 17.02.1997 г. № 15 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга», Приказа Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» и другим нормативным (инструктивным) документам с учетом последующих изменений и дополнений в них.

Главный бухгалтер Общества – Кузьмина Елена Евгеньевна

Для ведения бухгалтерского учета используется программный продукт 1Сv8: «Бухгалтерия лизинговой компании, редакция 5:0» в конфигурации «ХОМНЕТ».

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

### 2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2021 г.

Официальный курс:

- доллара к рублю, установленный Банком России на 31.12.2021, составляет 74,2926 руб./доллар США, на 31.12.2020 – 73,8757 руб./доллар США;

- евро к рублю, установленный Банком России на 31.12.2021, составляет 84,0695 руб./евро, на 31.12.2020 – 90,6824 руб./евро.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### 2.3. Нематериальные активы

Затраты, связанные с созданием нематериального актива, учитываются как незаконченные операции по приобретению нематериальных активов до окончания работ по разработке и вводу в эксплуатацию.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока его использования, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов осуществляются линейным способом.

## 2.4. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности, запасы.

### Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Собственные основные средства, имущество, сдаваемое в лизинг, и арендованные основные средства учитываются обособленно на отдельных счетах.

Стоимость основных средств, организации погашается путем начисления износа (амортизации) по ним. При этом амортизационные отчисления по основным средствам производятся линейным методом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету в состав основных средств, и производится до полного погашения стоимости этого объекта.

Амортизация по объектам основных средств, являющихся предметом договора финансовой аренды, операционной аренды, а так же приобретаемых для собственного использования, определяется на основании заключения комиссии, созываемой для определения срока планируемого использования объекта.

Срок амортизации основных средств, предназначенных для передачи в лизинг/аренду, не может быть меньше срока договора аренды/лизинга, но может быть больше в зависимости от имеющихся планов на пролонгацию срока аренды.

Амортизация по приобретенным основным средствам, бывшим в употреблении, начисляется исходя из оставшегося срока службы основных средств (на основании Письма Минэкономки РФ от 29.12.1999 № МВ-890/6-16). В случае если срок службы основного средства достиг нормативного срока полезной эксплуатации, срок возможного использования определяется комиссией по приему/передаче и списанию основных средств, определенной приказом руководителя предприятия.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 и стоимостью до 40 тыс.рублей учитываются в составе запасов на субсчетах к счету 10 и списываются на расходы организации по мере отпуска в производство.

Затраты на ремонт основных фондов включаются в затраты отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Затраты, связанные с приобретением лизингового имущества за счет собственных или заемных средств, отражаются по дебету счета учета вложений во внеоборотные активы (счет 08 «Вложения во внеоборотные активы») в корреспонденции со счетом учета кредиторской задолженности (счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»).

Передача лизингового имущества лизингополучателю в операционную/финансовую аренду происходит одновременно с вводом имущества в эксплуатацию и отражается записями в аналитическом учете по счету 03 (дебет счета 03.02 «Материальные ценности, переданные во временное владение») в корреспонденции со счетом учета вложений во внеоборотные активы (счет 08 субсчет 09 «Формирование стоимости предметов лизинга»).

Имущество, требующее монтажа, до ввода в эксплуатацию учитывается на счете 08 субсчет 09 «Формирование стоимости предметов лизинга»).

Если по условиям договора лизинга лизинговое имущество поставляется его продавцом непосредственно лизингополучателю, минуя лизингодателя, то указанные записи делаются в бухгалтерском учете транзитом на основании первичных учетных документов поставщика и лизингополучателя, а также условий прописанных в договоре поставки.

По договорам лизинга, где балансодержателем является лизингополучатель, передача лизингового имущества на баланс лизингополучателя отражается следующими записями:

а) Д-т 03.02 «Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование» 08 субсчет 09 «Формирование стоимости предметов лизинга»

б) Д-т 03.09 «Выбытие материальных ценностей» и К-т 03.02 «Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование»

в) Д-т 97 «Расходы будущих периодов» (субконто «Списание лизингового имущества») и К-т 03.09 «Выбытие материальных ценностей»

г) Д-т 76.06.2 «Расчеты с покупателями (баланс ЛП) Задолженность по договору» и К-т 98.01 «Доходы, полученные в счет будущих периодов» на сумму договора лизинга (в т.ч. вознаграждение лизингодателя, балансовая стоимость лизингового имущества, все возмещаемые расходы лизингодателя (% и комиссии банка по кредитным обязательствам, имущественные налоги, страховки и пр., что согласовано сторонами в договоре лизинга);

д) Имущество, переданное на баланс лизингополучателю, отражается на забалансовом счете 011 «Основные средства, сданные в аренду» в разрезе лизингополучателей и видов имущества.

Начиная с 2017 года, не чаще одного раза в год (на конец отчетного года) переоценивается группа однородных объектов «Мобильное буровое оборудование» по текущей (восстановительной) стоимости.

Мероприятия по переоценке и отражения их в учете проводятся в соответствии пунктом 15 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01".

Переоценка объекта основных средств производится путем пересчета его первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости, если данный объект переоценивался ранее, и суммы амортизации, начисленной за все время использования объекта.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме его уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенная на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

Сумма уценки объекта основных средств относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды.

Превышение суммы уценки объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль организации.

Таможенные пошлины, уплаченные при покупке основных средств, учитываются в первоначальной стоимости основных средств.

В случаях, если объект основного средства состоит из нескольких частей и срок полезного использования частей отличается более чем на 12 месяцев, то данные части имущества учитываются как отдельные основные средства по инвентарным номерам.

Общество применяет стандарт ФСБУ 5/2019 "Запасы", начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения данного стандарта, отражаются перспективно.

Альтернативный способ ведения бухгалтерского учета запасов, предназначенных для управленческих нужд, при котором стоимость указанных запасов признается в составе расходов в том периоде, в котором были понесены затраты на их приобретение, не применяется.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов на 31.12.2021г. отсутствуют.

## **Запасы**

В части учета запасов, с целью определения фактической себестоимости расходуемых материальных ресурсов, устанавливается вариант оценки запасов по средней себестоимости.

Средняя себестоимость запасов пересчитывается путем определения средней себестоимости запаса в момент его списания, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость запасов на начало месяца, все поступления и перемещения внутри предприятия до момента отпуска за отчетный период.

В случае снижения стоимости материальных ценностей Общество создает резерв под обесценение запасов на конец отчетного периода.

Резерв образуется в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение

Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете с учетом их назначения.

## **2.5. Финансовые вложения**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются: один выданный заем по одному заемщику.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам не осуществляется.

## 2.6. Займы и кредиты полученные.

Проценты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, привлеченных для финансирования лизинговых операций, признаются расходами того отчетного периода, в котором произведены, и в целях равномерного включения в расходы начисляются на конец соответствующего отчетного периода и учитываются по дебету счета 91 «Прочие расходы».

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Инвестиционным активом признается объект, период времени создания которого составляет более трех календарных месяцев.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, начисленные к оплате кредитору за полное количество календарных месяцев с момента начала работ по созданию актива до месяца постановки актива на балансовый счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» исключая месяц постановки актива на баланс).

Моментом начала работ по созданию актива признается оплата аванса поставщику (производителю) оборудования.

Момент начала капитализации процентов утверждается распоряжением руководителя предприятия.

Если получение кредита и постановка актива на баланс произошли в течение одного календарного месяца, то проценты за этот месяц учитываются в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие расходы».

Если кредит получен в январе, а постановка актива на баланс состоялась в апреле, то проценты за январь-март включительно подлежат включению в стоимость актива, проценты за апрель учитываются в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие расходы».

Проценты и дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным заемным обязательствам отражаются в составе прочих расходов.

В учете производится перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

Долгосрочная задолженность по заемным средствам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора до возврата суммы долга остается менее года (365 дней).

## 2.7. Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" (97) и списываются на расходы равными частями в течение срока их потребления. С учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

Стоимость лизингового имущества, переданного на баланс лизингополучателя, списывается ежемесячно аналогично амортизации данного имущества на счет бухгалтерского учета 20 «Основное производство».

Суммы страховок списываются по календарным дням в течение срока действия договора страхования.

Расходы по страхованию собственного имущества учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы», а по страхованию лизингового имущества – на балансовом счете 20 «Основное производство».

Комиссии банков за выдачу кредитов, сумма которых превышает 0,5% от размера лимита кредитной линии/суммы кредита, списывается по дням на балансовый счет 20 «Основное производство» в течение срока действия кредита.

При формировании отчетности остатки расходов будущих периодов и доходов будущих периодов в части задолженности по лизинговым платежам показываются свернуто на отчетные даты, т.е. остаток доходов будущих периодов представляет собой прибыль, которая будет получена в будущем без НДС.

Также в составе расходов будущих периодов отражаются затраты на уплату комиссий банкам, связанных с открытием кредитных линий. Комиссии отражаются по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов» в момент уплаты и включаются в состав себестоимости равномерно в течение срока кредитного договора. Данная политика, по мнению руководства Общества, отражает специфику деятельности Общества и позволяет обеспечить соответствие доходов и расходов Общества в рамках лизингового договора.

## 2.8. Доходы будущих периодов.

Доходы будущих периодов показывают размер доходов, которые лизингодатель получит в будущем.

По договорам лизинга, где балансодержателем является лизингополучатель, передача лизингового имущества на баланс лизингополучателя отражается следующими записями:

а) Д-т 03.02 «Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование» 08 субсчет 09 «Формирование стоимости предметов лизинга»

б) Д-т 03.09 «Выбытие материальных ценностей» и К-т 03.02 «Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование»

в) Д-т 97 «Расходы будущих периодов» (субконто «Списание лизингового имущества») и К-т 03.09 «Выбытие материальных ценностей»

г) Д-т 76.06.2 «Расчеты с покупателями (баланс ЛП) Задолженность по договору» и К-т 98.01 «Доходы, полученные в счет будущих периодов» на сумму договора лизинга (в т.ч. вознаграждение лизингодателя, балансовая стоимость лизингового имущества, все возмещаемые расходы лизингодателя (% и комиссии банка по кредитным обязательствам, имущественные налоги, страховки и пр., что согласовано сторонами в договоре лизинга);

д) Имущество, переданное на баланс лизингополучателю, отражается на забалансовом счете 011 «Основные средства, сданные в аренду» в разрезе лизингополучателей и видов имущества.

Списание 98 счета «Доходы будущих периодов» производится на счет учета выручки от реализации (90.01.1 «Выручка от продаж») ежемесячно при отражении реализации по договорам лизинга, где имущество учитывается на балансе лизингополучателя в сумме, соответствующей графику оказания лизинговых услуг.

В соответствии с Приказом об учетной политике при формировании бухгалтерского баланса остаток по счету 98 «Доходы будущих периодов» уменьшается на сумму остатка по счету 97 «Расходы будущих периодов» в части стоимости лизингового имущества, учтенного на счете 97 «Расходы будущих периодов», и суммы НДС, которая подлежит начислению и уплате в бюджет в будущих периодах оказания услуг».

Сумма НДС, подлежащая начислению к уплате в бюджет в будущем, в соответствии с графиком лизинговых услуг, в бухгалтерском балансе не отражается ни в составе доходов будущих периодов в пассиве баланса, ни в активе – в составе дебиторской задолженности

## **2.9. Доходы.**

Доходом Общества являются и признаются лизинговые платежи в соответствии графиком, установленным лизинговым договором, сдача собственного имущества в аренду, торговые операции.

Выручка по договорам, когда передача лизингового имущества осуществлена не полностью, определяется пропорционально стоимости приобретенного имущества в общей стоимости имущества, причитающегося к передаче по договору лизинга.

Доходы (расходы), имущество, обязательства и требования, выраженные в иностранной валюте, признаются в рублях по официальному курсу на дату признания доходов, расходов и перехода права собственности на имущество, обязательства и требования, если иное не предусмотрено условиями договора.

Доходы от курсовых разниц по валютным счетам и операциям в иностранной валюте отражаются по кредиту счета 91 «Прочие доходы».

## **2.10. Расходы.**

Затраты, связанные с осуществлением лизинговой деятельности, учитываются на счете 20 «Основное производство» в корреспонденции со счетами учета соответствующих ценностей, расчетов и т.п.

Для управленческих расходов используется 26 счет «Общехозяйственные расходы».

Балансовые счета 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы», 44 «Расходы на продажу» и 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» не используются.

Ежемесячно накопленные на счете 20 «Основное производство» суммы затрат списываются в дебет счета 90 «Продажи», а 26 счет «Общехозяйственные расходы» списывается на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Расходы по курсовым разницам по валютным счетам и операциям в иностранной валюте отражаются по дебету счета 91 «Прочие расходы». Расходы по налогу на имущество учитываются в составе прочих расходов по дебету счета 91.2.

## **2.11. Пояснения по расчету налога на прибыль**

Для определения величины текущего налога на прибыль используются данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 в редакции, утвержденной приказом Минфина России от 20.11.18 №236Н.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## **2.12. Оценочные значения**

Обязательный тест на обесценение выполняется в конце каждого отчетного периода на основании экспертного суждения комиссии из состава финансовой службы и материально ответственных лиц.

При этом признаками обесценения является:

- значительное снижение рыночной стоимости запасов более 30%;
- длительное время нахождения запасов на складах без движения - более 365 дней
- моральное и физическое устаревание запасов.

Перечень возможных источников, которыми пользуется общество для подтверждения рыночной стоимости товаров: СМИ, интернет ресурсы.

Резерв создается отдельно по каждому наименованию запасов.

Порядок формирования учетных оценок в отношении срока полезного использования основных средств и доходных вложений в случае необходимости включает мероприятия по пересмотру характеристик таких как: режим эксплуатации основных средств, способы использования, естественные условия, перевод объектов в агрессивную среду, системы проведения ремонта, нормативно-правовые и другие ограничения, намерения руководства организации, физический или моральный износ объектов и другие возникшие параметры. Анализ осуществляется не реже одного раза в год.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов в состав прочих расходов. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Аналитический учет ведется по каждому созданному резерву (контрагенту) в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В основе определения суммы резерва – экспертная оценка финансовой, бухгалтерской и юридической службы

Основания для резервирования финансовых вложений отсутствуют

### **2.13. Оценочные обязательства**

Общество признает расходы на оплату отпусков работников оценочным обязательством в соответствии с требованиями п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

На сумму расходов на оплату отпусков Общество формирует резерв предстоящих отпусков, который рассчитывается ежемесячно исходя из количества дней отпуска, накапливаемого за месяц и среднедневного заработка с учетом страховых взносов.

Страховые взносы исчисляются по полной ставке, исходя из предположения, что сотрудники воспользуются отпуском до достижения пороговых значений для снижения ставок взносов.

Годовое вознаграждение по итогам года начисляется, в связи с этим резерв на их выплату не создается.

Формирование оценочных обязательств при участии организации в судебных спорах в случае необходимости включает мероприятия с учетом досудебного порядка урегулирования спора и учитывает вероятность исхода дела. Соответствующая информация предоставляется юристом Общества в форме служебной записки на конец каждого квартала.

## **III Раскрытие существенных показателей деятельности Общества**

### **1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.**

Информация раскрывается в Пояснениях № 2.

В отчетном периоде не осуществлялись затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, частичной ликвидации объектов.

Сроки полезного использования основных средств и доходных вложений по группам составляют:

- буровое оборудование 49-120 мес.
- кузнечно-прессовое оборудование 84-120 мес.
- специальная техника – 60-120 мес.
- вагоны-хоперы - 181 мес
- офисная мебель и техника – 25-61 мес.
- транспортные средства – 37-48 мес.
- здания, сооружения – до 600 месяцев

В составе доходных вложений учитываются объекты, переданные лизингополучателям по договорам лизинга и учитываемые на балансе Общества и отраженные в таблице 2.1.

Стоимость объектов основных средств, предназначенных для передачи по договорам лизинга/аренды и учтенных в составе доходных вложений, по состоянию на 31.12.2021 составляет 13 013 346 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.20 - 5 633 313 тыс.руб.)

В составе доходных вложений отражены объекты, не переданные в пользование лизингополучателям (строка 11601 баланса).

Данные представлены в Пояснениях, в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» по строкам 5220-5236 в тыс.руб. и таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

В результате проведенной переоценки изменена балансовая стоимость группы объектов «Мобильное буровое оборудование»:

- в 2021 году произведено увеличение стоимости на сумму 31 684 тыс. руб. - за счет добавочного капитала, и увеличение стоимости на сумму 26 340 тыс.руб. – за счет прочих доходов.

Общая сумма увеличения стоимости составила 58 024 тыс.руб.

- в 2020 году произведено уменьшение стоимости на сумму 36 541 тыс. за счет добавочного капитала и прочих расходов

**Информация об объектах основных средств (о движении объектов основных средств), стоимость которых не погашается:**

Полученные в аренду основные средства	тыс. руб.
Юлмарт_ СЕРВИТУТ №1 Зем.участок 53418, 24 м2, СПб,Муринская дор, участок 1. кад.№ 78:11:0005606:4775	29 023
Юлмарт_ СЕРВИТУТ №2 Зем.участок 96 м2, СПб, Муринская дорога, участок 1. кад.№ 78:11:0005606:4778	53
Юлмарт_ СЕРВИТУТ №3 Зем.участок 214 м2, СПб, Муринская дорога, участок 1. кад.№ 78:11:0005606:4810	119
ЗЭД Капитал_ Автомобиль LAND ROVER RANGE ROVER	8 439
Офисные и складские помещения, Санкт-Петербург, Москва (платежи за 12 месяцев)	10 004
<b>Итого</b>	<b>47 693</b>

По состоянию на 31.12.21 стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 47 693 тыс. руб. (на 31.12.20 – 39 291 тыс. руб)

На отчетную дату АО «ГИЛК» арендует офисные помещения по следующим адресам:

192102, Санкт-Петербург г, Бухарестская ул. , дом № 24, корпус 1, литер А, помещение 24, вход 15-Н, офис 312, 3 этаж

190031, Санкт-Петербург, ул. Малая Морская 18, стр. 1, офис 408

123001, г. Москва, Трехпрудный переулок, д. 9, стр. 2

140152, Московская обл., Раменский р-н, Мирный п., Лесная ул., 28

Московская обл., Раменский р-н, дер. Кузнецово, ул. Центральная, участок 2Д, склад 14

## **2. Нематериальные активы**

По состоянию на начало и конец отчетного года в Обществе отсутствуют НМА.

В течение отчетного года движения НМА не производилось

В 2020 году работы в сфере «консультационных услуг по разработке бизнес-плана банка» и «консультационных услуг по организации комплексной проверки агрегатора платежей «Деньги-Online» не продолжались в связи со сложным экономическим фоном.

Руководством было принято решение завершить работы по созданию объекта.

Объект НМА стоимостью 7 712 тыс. руб., находящийся в стадии доработки и не введенный в эксплуатацию, списан на прочие расходы, счет 91.02.

### 3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженности отражены в Пояснении №5.

По строке 1190 в общей сумме 9 762 917 тыс.руб. отражено:

- дебиторская задолженность поставщиков по поставкам объектов внеоборотных активов в сумме 9 588 169 тыс.руб. (строка 11901)
- вексель ОАО АБ «Россия» «31» октября 2016 года АА 0001823 от 31.10.2016 г. в сумме 20 714 тыс.руб, сроком предъявления «не ранее 31.01.2024 и не позднее 01.02.2024 г.
- расходы будущих периодов – 153 тыс.руб.

Предстоящие лизинговые платежи по заключенным договорам лизинга на 31.12.2021 года ожидаются в следующих суммах:

- в течение 12 месяцев после отчетной даты 10 943 020 тыс. руб.;
- поступления после 12 месяцев и до конца срока договоров лизинга 41 467 595 тыс. руб.

В течение 2021 года была списана дебиторская задолженность ООО «Юлмарт девелопмент» в размере 169 706 тыс.руб. на основании решения Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 09 июля 2021 года Дело № А56-79187/2016/тр.24.

В 2020 году дебиторская задолженность списана в размере 3,5 тыс. руб. без создания резерва.

По состоянию на 31.12.20 года ожидалось поступления:

- в течение 12 месяцев после отчетной даты 1 701 163 тыс. руб.;
- поступления после 12 месяцев и до конца срока договоров лизинга 6 297 949 тыс. руб.

### 4. Финансовые вложения, за исключением денежных эквивалентов

По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 года в составе долгосрочных финансовых вложений отражены:

- Взнос в уставный капитал CTRL Holding Ltd. (КТПЛ Холдинг Лтд.) 158 078 тыс.руб.
- Взнос в уставный капитал Супремум Авто Лтд. (Supremum Auto Ltd.) в сумме 10 092 тыс.руб.
- Взнос в уставный капитал ООО «КОНТРОЛ лизинг» в сумме 208 934 тыс.руб.
- Взнос в уставный капитал ООО «МИЛК» в сумме 7,5 тыс.руб. – 24,9% долей общества были проданы покупателю ООО «Сбербанк Инвестиции» в 2021 году

По состоянию на 31.12.2020 года долгосрочные финансовые вложения включали в себя:

- Взнос в уставный капитал CTRL Holding Ltd. (КТПЛ Холдинг Лтд.) 158 078 тыс.руб.
- Взнос в уставный капитал Супремум Авто Лтд. (Supremum Auto Ltd.) в сумме 10 092 тыс.руб.
- Взнос в уставный капитал ООО «КОНТРОЛ лизинг» в сумме 208 934 тыс.руб.
- Взнос в уставный капитал ООО «МИЛК» в сумме 10 тыс.руб. – приобретены 100% долей общества в 2020 году
- Займ, выданный компании Supremum Auto Ltd. на срок по 05.09.2022 в сумме 26 374 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 года в составе краткосрочных финансовых вложений отражены процентные займы выданные, подлежащие погашению до 31.12.2022 в сумме 172 801 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.20 краткосрочные процентные займы составляли 297 944 тыс.руб.)

Финансовые вложения, обремененные залогом, на отчетную дату отсутствуют.

Ввиду отсутствия оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений, таковой не создавался.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости на основании п. 23 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений".

## 5. Доходы будущих периодов.

В соответствии с Приказом об учетной политике «при формировании бухгалтерского баланса остаток по счету 98 «Доходы будущих периодов» уменьшается на сумму остатка по счету 97 «Расходы будущих периодов» в части стоимости лизингового имущества, учтенного на счете 97, и суммы НДС, которая подлежит начислению и уплате в бюджет в будущих периодах оказания услуг».

В бухгалтерской отчетности Общества по состоянию на отчетные даты данные о лизинговом имуществе, учтенном на балансе лизингополучателей, представлены следующими показателями:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки баланса по Ф №1 - 1530	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
Доходы будущих периодов по передаче имущества на баланс лизингополучателя	Счет 98	2 154 403	608 793
Расходы будущих периодов по передаче имущества на баланс лизингополучателя	Счет 97	1 423 493	459 569
<b>НДС с доходов будущих периодов</b>	расчет	359 067	101 465
<b>Доходы будущих периодов</b>	<b>1530</b>	<b>371 843</b>	<b>47 759</b>

Ранее, включая отчетность 2020 года, сумма НДС, относящаяся к доходам будущих периодов, отражалась по строкам:

1550 «Прочие краткосрочные обязательства» - НДС, который будет исчислен к уплате в течение года, следующего за отчетной датой

1450 «Прочие долгосрочные обязательства» - НДС, который будет исчислен к уплате позднее, чем в течение года, следующего за отчетной датой

По состоянию на 31.12.2020 были отражены следующие данные:

- по строке баланса 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» 46 767 тыс. руб.

- по строке баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» - 54 699 тыс. руб.,

- по строке баланса 12 302 «Расчеты с покупателями и заказчиками», подчиненную строке 1230 «Дебиторская задолженность» - 1 031 455 тыс.руб.

Начиная с отчетности за 2021 год принято решение сумму НДС, относящаяся к доходам будущих периодов, исключать из актива и пассива баланса.

В связи с тем, что данное изменение учетной политики существенно влияет на показатели бухгалтерской отчетности, то в соответствии с ПБУ 22/2010, исправление произведено ретроспективно.

В бухгалтерской отчетности за 2021 год данные сопоставимых периодов представлены следующим образом (тыс.руб.):

НДС с доходов будущих периодов	101 466	47 689 324
в т.ч.	0	0
- долгий 1450	54 698 836	29 927 079
- короткий 1550	46 766 747	17 762 245

Ретроспективное исправление	31.12.2020	31.12.2019
строка 1550 - было	46 767	17 762
строка 1550 - стало	0	0
строка 1450 - было	1 935 755	2 421 851
строка 1450 - стало	1 881 056	2 391 923
строка 1230 - было	1 132 094	854 473
строка 1230 - стало	1 030 628	806 784
строка 12302 - было	1 031 455	692 565
строка 12302 - стало	929 989	644 876

## 6. Пояснения по изменению оценочных значений.

По итогам 2021 года Обществом создан резерв под обесценение материальных ценностей по счету 41 «Товары», т.к. сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на конец отчетного периода выявила превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Сумма резерва на 31.12.2021 составила 3 526 тыс.руб.

По итогам 2020 года резерв под снижение стоимости материальных ценностей по счету 10 «Материалы», 41 «Товары» не создавался ввиду отсутствия оснований, то есть отсутствовали указанные запасы:

- Текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась;
- Запасы, которые частично потеряли свои первоначальные качества;
- Запасы, которые полностью потеряли свои первоначальные качества;
- Запасы, которые морально устарели;

В отчетном году срок полезного использования не изменялся, оснований для пересмотра срока полезного использования основных средств и доходных вложений нет, способы начисления амортизации не изменялись.

В 2021 году создан резерв по сомнительной задолженности в сумме 15 тыс.руб. - сумма остатка средств, находившихся на расчетном счете банка «Советский» на дату отзыва лицензии, закрытия счета и передачи остатков в Агентство по страхованию вкладов.

В 2020 году резервы по сомнительным долгам не создавались.

## 7. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 Прочие внеоборотные активы отражена стоимость приобретенного у ОАО АБ «Россия» «31» октября 2016 года простого беспроцентного векселя АА 0001823 от 31.10.2016 г. в сумме 20 714 тыс.руб, сроком предъявления «не ранее 31.01.2024 и не позднее 01.02.2024 г.. С учетом того, что финансовым вложением в соответствии с ПБУ 19.02 «Учет финансовых вложений» могут быть названы только инструменты, несущие предпринимательскую выгоду (процентный доход для процентных векселей и/или для векселей дисконтных – разница между ценой покупки и номиналом к погашению) – отражать стоимость беспроцентного векселя с подобным сроком погашения необходимо в составе прочих внеоборотных активов.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на расходы равными частями в течение срока их потребления с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

В составе расходов будущих периодов отражены понесенные расходы общества, которые будут списаны равномерно в течение срока действия договоров, к которым они относятся.

По состоянию на отчетную дату расходы будущих периодов отражены в размере 46 822 тыс. руб. по строке 12602, в размере 154 033 тыс.руб. по строке 11902.

## 8. Кредиты и займы полученные

По состоянию на 31.12.2021 г. имеется задолженность по кредитам перед следующими кредиторами по кредитным договорам (с каждым из кредиторов заключено несколько кредитных договоров, сроки погашения и процентные ставки показаны интервалами):

### *Кредиты банков в тысячах рублей*

Кредитор	%	Основной долг на текущую дату, рублей	Задолженность по %% на тек дату, рублей	Погашение основного долга в течение 12 мес, рублей	Погашение основного долга после 12 мес, рублей
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	8,00%	634 898	53 287	50 802	584 097

АКБ "АК Барс" (ПАО)	12,00%	186 421	1 806	24 100	162 321
АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	15,00%	697 459	8 619	154 243	543 217
АО "АБ "РОССИЯ"	10,5% - 13%	2 428 730	-	556 575	1 872 155
Банк "Санкт-Петербург" (ПАО)	10,71-10,90%	468 463	-	197 616	270 847
ББР Банк (АО)	9-14%	1 394 808	-	153 206	1 241 603
КБ "Москоммерцбанк"	9,00%	147 605	36	52 651	94 954
МФК банк	10,50%	255 433	-	36 975	218 457
ПАО "Промсвязьбанк"	11,50%	12 627 787	96 955	3 970 532	8 657 255
СКБ Банк (ПАО)	12,00%	177 804	917	22 660	155 144
<b>Общий итог</b>		<b>19 019 409</b>	<b>161 621</b>	<b>5 219 359</b>	<b>13 800 049</b>

*Краткосрочные кредиты и займы в рублях*

Кредитор	Ставка по договору, %	Основной долг на текущую дату, рублей	Задолженность по %% на тек дату, рублей	Погашение основного долга в течение 12 мес, рублей	Погашение основного долга после 12 мес, рублей
АО "АБ "РОССИЯ"	12,75%	4 302 474 260		4 302	-
Банк "Санкт-Петербург" (ПАО)	10,50%	1 060 998		1 060 998	-
АО "АБ "РОССИЯ"	13,00%	3 887 707		3 888	-
<b>ВСЕГО RUR:</b>		<b>1 069 187,69</b>	<b>-</b>	<b>1 069 187,69</b>	<b>-</b>

*Краткосрочные займы в валюте*

Кредитор	Ставка по договору, %	Основной долг на текущую дату, рублей	Задолженность по %% на тек дату, рублей	Погашение основного долга в течение 12 мес, рублей	Погашение основного долга после 12 мес, рублей
Cherry Green, LLC	14,00%	\$ 1 270,00	\$ 15,00	\$ 1 270,00	
		94 351,00	1 122,00	94 351,00	-
<b>ВСЕГО RUR:</b>		<b>94 352,00</b>	<b>1 122,00</b>	<b>94 352,00</b>	<b>-</b>

Сумма процентов, начисленных за пользование заемными средствами в 2021 году, отражена:

- в составе прочих расходов на счете 91 в сумме 802 901 тыс.руб. (в 2020 году - 416 807 тыс.руб.)
- в составе строки 1160 доходные вложения в сумму 116 720 тыс.руб. – проценты включены в стоимость инвестиционного актива по объектам, ожидаемым к поставке для передачи по договору лизинга 388 Лизингополучателю ООО «ЭЛЬГА-МАЙНИНГ»

Сумма процентов за пользование привлеченными средствами, не погашенная на отчетную дату, отражена в разделе IV и V бухгалтерского баланса по строкам 15103 «Проценты по краткосрочным кредитам», 15104 «Проценты по долгосрочным кредитам», 15111 «Проценты по краткосрочным займам (в валюте)».

По состоянию на отчетную дату имеются одобренные банком кредитные линии в стадии согласования/подписания. Задолженность на отчетную дату по ним отсутствует.

Кредитор	№ договора	Лимит выдачи, тыс. руб.
ПАО СБЕРБАНК	Получено положительное решение банка	12 938 559
	<b>Итого</b>	<b>12 938 559</b>

## 9.1 Информация о выданных обеспечениях:

На отчетную дату Организация передала в залог имущество, в счет обеспечения собственных обязательств по полученным кредитам. Переданное имущество представляет собой предметы лизинга и аренды. Ограничение установлено на продажу данного имущества.

Возможность использования переданного имущества для ведения обычной деятельности Организации и лизингополучателей не ограничена.

Контрагенты	на 31.12.21	На 31.12.20
<b>Поручительства выданные (за ООО "Контрол Лизинг")</b>		
АБСОЛЮТ банк	1 678 233	1 398 148
АКБ "Ак Барс" (ПАО)	156 745	441 176
АО "Дойче Лизинг Восток"	160 949	0
Кредит Европа Банк АО	4 446	71 522
МСП БАНК	0	1 317
Сбербанк России (Москва)	7 349 962	5 321 265
Союз Банк АО	1 003 059	901 536
ТКБ Банк ПАО	46 017	209 065
ООО "ЛХ Файнэншл Сервисез"	9 248	0
<b>Итого</b>	<b>10 408 659</b>	<b>8 344 030</b>
<b>Залог имущественных прав</b>		
Россия АБ	414 585	128 548
Санкт-Петербург Банк г.Москва	3 114 266	3 114 266
ФОРА-БАНК	1 054 580	0
<b>Итого</b>	<b>4 583 431</b>	<b>3 242 814</b>
<b>Залог имущества</b>		
АБСОЛЮТ банк	459 802	463 352
ББР	140 140	144 300
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	2 037 324	0
Россия АБ	1 140 200	714 336
Санкт-Петербург Банк г.Москва	1 606 424	1 681 938
ООО "Сбербанк инвестиции"	8	0
<b>Итого</b>	<b>5 383 897</b>	<b>3 003 925</b>
<b>Всего</b>	<b>20 375 987</b>	<b>14 590 769</b>

В составе залога имущества так же отражен залог беспроцентного векселя в АО "АБ "РОССИЯ" в обеспечение кредитных обязательств, стоимость 20 714 тыс.руб.

## 9.2 Информация о полученных обеспечениях:

Обществом в текущем году заключены договоры поручительства за обеспечение получения лизинговых платежей по договорам лизинга №350, 370, 371

Кредитная организация	Стоимость полученного обеспечения, на 31.12.2021г., в тыс. руб.	Стоимость полученного обеспечения, на 31.12.2020г., в тыс. руб.
Полученные – всего, в том числе:	797 307	797 307
АО «ВАД»	310 852	310 852
ООО «СКС»	243 227	243 227
АО «ТД ЭКСПОКАБЕЛЬ»	243 227	243 227

## 10. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка по видам деятельности за отчетный период составила:

	За 2021 год	За 2020 год
Услуги финансового лизинга	1 729 200	657 330
Сдача имущества в аренду	362 048	272 502
Досрочный выкуп	36 417	6 129
Торговля	2 019 121	20 000
<b>Итого выручка</b>	<b>4 146 787</b>	<b>955 961</b>

Выручка по договорам лизинга признается в соответствии с графиками к договорам лизинга, как в части сумм, так и в части периодов методом начисления.

### 10.1. Полученные государственные субсидии

В 2021, 2020 году субсидии не были получены.

В 2019 году АО «ГИЛК» заключило с Минпромторгом России соглашение о предоставлении субсидии из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга колесных транспортных средств, заключенным в 2018 - 2020 годах (далее – Соглашение).

Возможность получения субсидии лизинговой компанией предусмотрена Постановлением Правительства № 451 от 08.05.2015.

Размер полученной субсидии составил 5 500 тыс.руб. Субсидия в полном объеме была использована в соответствии с целевым назначением. АО «ГИЛК» в соответствии с Соглашением направило в Минпромторг отчет о достижении показателя результативности использования субсидии и о выполнении целей и условий предоставления субсидии.

## 11. Себестоимость оказанных услуг и управленческие расходы.

Величина себестоимости оказанных услуг и управленческие расходы представлены в Отчете о финансовых результатах за 2021г.

Состав себестоимости и управленческих расходов отражен в пояснении таблица № 6.

## 12. Прочие доходы и расходы.

В состав прочих доходов и расходов за 2021 год включены:

	2021 год	2020год
<b>Прочие доходы</b>	<b>1 691 976</b>	<b>532 076</b>
в том числе:		
Доходы от реализации основных средств	8 229	5 796
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	737	1 090
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов		
Штрафы, пени, неустойки к получению	-	2 216
Курсовые разницы, подлежащие оплате в ин.валюте	283 771	48 080
Прочие внереализационные доходы	1 399 236	474 894
Доходы от реализации финансовых активов	2	-
	<b>2021 год</b>	<b>2020год</b>
<b>Прочие расходы</b>	<b>(1 451 456)</b>	<b>(567 939)</b>
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией ОС	(424)	(4 545)

Расходы на услуги банков	(23 933)	(572)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(2 889)	(5 490)
Убытки прошлых лет		
Курсовые разницы, подлежащие оплате в ин.валюте	(307 294)	(44 777)
Налоги и сборы	(10 157)	(8 582)
Прочие внереализационные расходы	(1 092 106)	(503 616)
Расходы от реализации финансовых активов	(2)	-
Убытки прошлых лет	-	(357)
Услуги факторинговых компаний	(14 651)	-

Прочие внереализационные доходы за 2021 год состоят в основном из:  
- списание кредиторской задолженности: 1 362 278 тыс.руб.  
- доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов: 27 726 тыс.руб

В состав прочих внереализационных расходов за 2021 год входит:  
- списание дебиторской задолженности: 169 706 тыс.руб  
- расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов: 1 386 тыс.руб.

Проценты, начисленные к получению в отчетном году – 29 554 тыс. руб. (в 2020 – 26 713 тыс.руб.)  
Проценты, начисленные к уплате в отчетном году 802 901 тыс. руб. (в 2020 – 416 807 тыс.руб.)

### 13. Информация о постоянных и временных разницах, корректирующих условный расход по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль – на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

При расчете налога на прибыль за 2021 год учтены следующие показатели:

- прибыль до налогообложения - 357 185 тыс.руб.
- ставка налога на прибыль – 20%
- условный расход по налогу на прибыль составляет 71 437 тыс. руб. (357 185 тыс.руб. X 20%)
- постоянное налоговое обязательство, возникшее в отчетном периоде и повлекшее корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль отражено в сумме 179 147 тыс. руб. включает в себя 20% от суммы расходов, не учитываемых в целях налогообложения прибыли;
- Постоянные налоговые активы отсутствуют.

В отчете о финансовых результатах за 2021 г. строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» составил 240 740 тыс. руб.,

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде и формируется исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату и начало года.

#### Изменение отложенных налоговых активов:

Виды активов и обязательств	База	Сальдо на начало	База	Изменение за период	База	Сальдо на конец периода
Внеоборотные активы (сумма амортизации бухгалтерском учете превышает аналогичный показатель в налоговом учете)	17 127	3 425	-	-	17 127	3 425
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	3 526	705	3 526	705
Признание убытка от продажи амортизируемого имущества	111 174	22 235	127 666	25 533	238 840	47 768

Оценочные обязательства и резервы	43 017	8 603	-	-	43 017	8 603
Расходы будущих периодов	5 611	1 122	116	23	5 727	1 145
Резервы сомнительных долгов	-	-	15	3	15	3
<b>Итого</b>	<b>176 929</b>	<b>35 386</b>	<b>131 324</b>	<b>26 265</b>	<b>308 253</b>	<b>61 651</b>

#### Изменение отложенных налоговых обязательств:

Виды активов и обязательств	База	Сальдо на начало	База	Изменение за период	База	Сальдо на конец периода
Амортизационная премия	396 663	79 333	1 412 969	282 594	1 809 632	361 926
Внеоборотные активы (сумма амортизации в бухгалтерском учете меньше аналогичного показателя в налоговом учете)	137 526	27 505	- 78 420	- 15 684	59 106	11 821
Расходы будущих периодов	381	76	475	95	857	171
ВР по операциям, связанным с переоценкой ОС	46 783	9 357	58 024	11 605	104 807	20 961
<b>Итого</b>	<b>581 352</b>	<b>116 270</b>	<b>1 393 049</b>	<b>278 610</b>	<b>1 974 401</b>	<b>394 880</b>

При составлении бухгалтерской отчетности организация не пользуется правом отражения сальдированных сумм отложенного налогового актива или отложенного налогового обязательства в соответствии с п. 19 ПБУ 18/02.

Сумма начисленного отложенного налогового обязательства по данным операциям составила 11 605 тыс. руб. и отражена за счет уменьшения добавочного капитала проводкой Дт 83 «Добавочный капитал» и Кт 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н) и информационном сообщении Минфина №ИС-учет-13 от 28.12.18 г., по состоянию на 31.12.21 отражено начисление временных разниц, образующихся в результате операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль - разниц, возникающих в результате переоценки основных средств.

Сумма начисленного отложенного налогового обязательства по данным операциям составила 9 357 тыс. руб. и отражена за счет уменьшения добавочного капитала проводкой Дт 83 «Добавочный капитал» и Кт 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Показатели расчета налога на прибыль за 2020 год:

Условный расход: 6 255 тыс. руб.;

Постоянное налоговое обязательство: сумме 2 330 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов: 7 131 тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств: 22 337 тыс.руб.

#### 14. Пояснения по Отчету о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения - открытые в кредитных организациях депозиты сроком до 3х месяцев, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату следующий:

51 "Расчетные счета" – 101 398 тыс. руб.

52 "Валютные счета" – 1 тыс. руб.

55 «Специальные счета в банках» - краткосрочный депозит – 83 000 тыс.руб.

Итого: 184 399 тыс. руб.

На 31.12.20 г:  
 51 "Расчетные счета" – 595 тыс. руб.  
 55 "Специальные счета в банках" – 0,5 тыс. руб.  
 Итого: 596 тыс. руб.

Данная сумма отражена в строке 1250 Бухгалтерского баланса, а также в строке 4500 Отчета о движении денежных средств на 31.12.21.

Денежные потоки, связанные с реализацией доходных вложений, отражаются в отчете о движении денежных средств по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В отчете о движении денежных средств косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены свернуто в соответствии с п. 14 ПБУ 23/2011)

При наличии у организации дочерних (зависимых, основных) обществ (товариществ) в ОДДС необходимо отдельно выделять денежные потоки между организацией и указанными обществами (товариществами). (20. Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лица)

Существенных денежных потоков с обществами, являющимися дочерними, зависимыми не имеется, поэтому они не отражаются в Отчете о движении денежных средств отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011).

#### 15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Резерв на оплату отпусков отражен в сумме 5 727 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства- декабрь 2022 года.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют.

Резерв на выплату вознаграждений не создавался ввиду отсутствия оснований.

Сумма оценочного обязательства:

Резерв, созданный на оплату отпусков по состоянию на 31.12.20 составлял 5 611 тыс. руб.

- использовано в течение 2021 года – 5 123 тыс.руб
- списано как избыточно начисленный - 488 тыс.руб.

#### 16. Информация об имеющихся судебных делах с участием Общества за 2021 год

Акционерное общество «Городская Инновационно-лизинговая компания» сообщает о своем участии в качестве стороны по делу в следующих судебных разбирательствах на отчетную дату:

Номер дела	Предмет судебного разбирательства в рублях	Истец	Ответчик	Сумма исковых требований, тыс.руб.	Состояние дел на дату запроса / дата решения суда
1	2	3	4		5
A56-83486/2017	Дело о несостоятельности (банкротств) Белявского И.Е.	АО «ГИЛК»	Белявский Игорь Евгеньевич	требования АО «ГИЛК к Белявскому Игорю Евгеньевичу в сумме 209 380 тыс.руб. (основной долг), 35 621 тыс.	- Решением Арбитражного суда СПБ и ЛО от 18.03.2018 года Суд решил: признать обоснованным заявление АО «Городская инновационно-лизинговая компания» о признании несостоятельным (банкротом) Белявского Игоря Евгеньевича и признать Белявского Игоря Евгеньевича несостоятельным (банкротом), ввести процедуру реализации имущества гражданина

				руб. (проценты), 54 128 тыс. руб. (неустойка), 240 тыс. (расходы по уплате госпошлины ), требование включить в реестр требований кредиторов с очередность ю их удовлетворе ния в третью очередь.	сроком на 6 месяцев.  - Определением Арбитражного суда СПБ и ЛО от 16 сентября 2021 года завершить процедуру реализации имущества гражданина Белявского Игоря Евгеньевича (дата и место рождения: 02.01.1977 г. Ленинград; ИНН 780156284140; СНИЛС 075-141- 100 23; последние известные адреса регистрации: г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д.8, к.2, кв.67; г. Санкт-Петербург, Придорожная аллея, д.31, кв.110). Гражданин освобождается от дальнейшего исполнения требований кредиторов, в том числе требований кредиторов, не заявленных при введении реализации имущества гражданина, за исключением требований, указанных в пунктах 4, 5, 6 статьи 213.28 Закона о банкротстве. Прекратить полномочия финансового управляющего Ходько Никиты Юрьевича.
A56- 80178/ 2018	О взыскании задолженности	АО «ГИЛК»	ООО "ТРАНСК АПСТРО Й"	320 тыс. сумма задолженно сти, 535 тыс. руб. неустойки, а также 20 тыс. руб.расходо в по оплате госпошлины .	Решением Арбитражного суда СПБ и ЛО от 15.08.18 года с суд иск удовлетворил в полном объеме и решил: - Взыскать с ООО "ТРАНСКАПСТРОЙ" в пользу АО «ГИЛК» 320 тыс. руб. задолженности, 535 тыс. руб. неустойки, а также 20 тыс.руб. коп. расходов по оплате госпошлины. По состоянию на сегодняшний день сумма задолженность со стороны ООО «ТРАНСКАПСТРОЙ» добровольно не погашена. По Делу № А40-166456/18–185-220 «Б» Определением Арбитражного суда Москвы от 31.05.2019 года - в отношении ООО «ТРАНСКАПСТРОЙ» введено конкурсное производство. АО ГИЛК готовит заявление о включении в реестр кредиторов.
№ A56- 79187/ 2016	О включении в реестр кредиторов	АО ГИЛК	ООО «Юлмарт Девелопм ент»		ОПРЕДЕЛЕНИЕМ АС от 05.07.21 года суд определил: Признать обоснованными требования АО «Городская Инновационно- лизинговая компания» к ООО «Юлмарт Девелопмент» в сумме 15 143 111,98 руб., требования включить в реестр требований кредиторов с очередностью их удовлетворения в третью очередь.
Дело № A56- 79187/ 2016/	Признать недействительными действия ООО «Юлмарт Девелопмент» по перечислению денежных	Заявитель: Конкурсный управляющий	Ответчик: АО ГИЛК	431 701 тыс. руб.	ОПРЕДЕЛЕНИЕМ АС от 12 апреля 2021 года суд (резолютивная часть, мотивировочная часть подготовлена от 15.04.21 года) определил:

	<p>средств в общем размере 431 701 258,04 руб. по Договору лизинга №267 от 02.11.2015 года;</p> <p>- применить последствия недействительности сделки, а именно: взыскать с АО «ГИЛК» в пользу ООО «Юлмарт Девелопмент» денежные средства в размере в общем размере 431 701 258,04 руб.</p> <p>Заявление подлежит рассмотрению в судебном</p>				<p>В удовлетворении заявления конкурсного управляющего о признании сделки недействительной и применении последствий ее недействительности отказать .</p>
<p>Дело № А56-79187/2016/</p>	<p>- признать недействительной сделкой дополнительное соглашение №3 от 17.05.2018 года к договору лизинга №267 от 02.11.2015;</p> <p>- признать недействительной сделкой доп.соглашение №4 от 18.04.2019 к дог.лизинга №267 от 02.11.2015года</p>	<p>Заявитель: Конкурсный управляющий</p>	<p>Ответчик: АО ГИЛК</p>		<p>ОПРЕДЕЛЕНИЕМ АС от 21.06.21 года 2021 года суд определил:</p> <p>В удовлетворении заявления конкурсного управляющего о признании сделки недействительной и применении последствий ее недействительности отказать.</p>
<p>Дело № 40–37808/21-28-240</p>	<p>О взыскании о взыскании задолженности за аренду оборудования в размере 23 400 000 руб., стоимости оборудования в размере 948 053 955 руб. 50 коп., процентов в порядке ст. 395 ГК РФ в размере 108 948 442 руб. 97 коп.,</p>	<p>АО ГИЛК</p>	<p>ООО «Самаратранснефть-терминал»</p>		<p>Решением суда АС г. Москвы от 29.06.21 года суд решил:</p> <p>Исковые требования в части взыскания задолженности по арендной плате и процентов за пользование чужими денежными средствами, начисленными за период с 20.06.2018 по 28.12.2018 оставить без рассмотрения на основании п.4 ст. 148 АПК РФ</p> <p>В удовлетворении исковых в остальной части отказать.</p>
<p>Дело № А56-5128/2022</p>	<p>О взыскании восстановительного ремонта транспортного средства прицепа WIELYON государственный № АН267310 в размере 141140 руб. и 5234 руб. расходов по оплате государственной пошлины</p>	<p>Открытое акционерное общество «Лахденпохский леспромхоз»</p>	<p>АО «ГИЛК»</p>		<p>Решением суда АС г. Москвы от 21 марта 2022 года суд решил:</p> <p>взыскать стоимость восстановительного ремонта транспортного средства прицепа WIELYON государственный № АН267310 в размере 141140 руб. и 5234 руб. расходов по оплате государственной пошлины</p>
<p>Дело № А55-36137/2018</p>	<p>признать недействительной сделкой договор купли-продажи от 05.12.2017г., заключенный между ООО «ПСК Нефтегазстрой» и ООО «Самаратранснефть-Терминал» в отношении земельного участка</p>	<p>По делу о несостоятельности (банкротстве) ООО«ПСК «Нефтегазстрой», ИНН 6330042899,</p>	<p>АО «ГИЛК» - привлечено в качестве третьего лица</p>		<p>Судебное разбирательство назначено на 06.04.2022 года</p>

В иных судебных процессах АО «ГИЛК» не участвует.

## 17.1 Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций АО, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Жарницкий Михаил Яковлевич	Санкт-Петербург	Генеральный директор;  Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции Общества	09.11.2009  30.11.2011	66,7%	66,7%
2	Общество с ограниченной ответственностью «Граффити»	191002, город Санкт-Петербург, Щербаков переулок, д.17а, литера Б, помещение 5-Н	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции Общества	26.04.2016	33,3%	33,3%
3	Общество с ограниченной ответственностью «КОНТРОЛ лизинг»	196210, г. Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д. 8, литер А, оф. 210	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;	18.10.2019	0%	0%
4.	Компания «КТРЛ ХОЛДИНГ ЛТД» (CTRL HOLDING LTD)	56 Дэли стрит, Белиз Сити, Белиз Дистрикт, п/я 1825, Белиз	юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;	17.10.2012 г.	0%	0%
5.	Общество с ограниченной ответственностью «КОНТРОЛ лизинг А»	196210, г. Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д. 8, литер А, оф. 210	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	16.08.2012 г.	0%	0%
6.	Жарницкая Диана Олеговна	Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	07.10.2011	0%	0%
7.	БАЗЗЕРЛО ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	84 Спируу Киприаноу, 4004, Лимассол, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	18.12.2012	0%	0%
8.	Ангелос Пафитис	Лимассол, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	18.12.2012	0%	0%
9.	Supremum Auto Ltd.	Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Кихано Чемберс, п/я 3159	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	06.09.2017	0%	0%

10.	Общество с ограниченной ответственностью "Базерло Рус"	123001, г. Москва, переулок Трехпрудный, д. 9, стр. 2, оф. 404	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	14.05.2019	0%	0%
11	Товарищество с ограниченной ответственностью "КОНТРОЛ лизинг Казахстан"	Республика Казахстан, город Алматы, улица Масанчи 98А, офис 14, индекс А15М2А8	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	18.10.2019	0%	0%
12	Товарищество с ограниченной ответственностью "КТРЛ-А"	Республика Казахстан, город Алматы, улица Масанчи 98А, офис 14, индекс А15М2А8	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	18.10.2019	0%	0%
13	Общество с ограниченной ответственностью "Московская инновационно-лизинговая компания"	Г. Москва	юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;	09.09.2020	0%	0%

#### 17.2. Изменения в составе связанных сторон:

##### В 2021 году:

Продажа Жарницким М.Я. 100% долей ООО «МКВ», вызвала основание исключения данных сторон из группы лиц Общества:

- Общество с ограниченной ответственностью "Мобильные комплексы видеофиксации"
- Общество с ограниченной ответственностью «КУЗБАСССЕРВИСАВТО»
- Рудинов Виталий Владимирович

Смена генерального директора ООО «Базерло Рус» явилась основанием исключения данных сторон из группы лиц Общества:

- Общество с ограниченной ответственностью "Инновейтив Венчурс"
- Щкляр Всеволод Дмитриевич

Смена генерального директора ООО «МИЛК» с Доманского Ю.О. на Жарницкого М.Я. явилась основанием исключения данных сторон из группы лиц Общества:

- Общество с ограниченной ответственностью "Современные технологии обогащения"
- Доманский Юрий Олегович

##### В 2020 году:

Общество с ограниченной ответственностью "Московская инновационно-лизинговая компания" – АО «ГИЛК» приобрело 100% долей общества в 2020 году.

Приобретение Жарницким М.Я. 100% долей ООО «МКВ» 100% вызвало основание аффилированности между следующими сторонами:

- Общество с ограниченной ответственностью "Мобильные комплексы видеофиксации"
- Общество с ограниченной ответственностью «КУЗБАСССЕРВИСАВТО»
- Рудинов Виталий Владимирович
- Общество с ограниченной ответственностью "Современные технологии обогащения"
- Доманский Юрий Олегович.

### 17.3. Заемные обязательства со связанными сторонами

На отчетную дату имеются следующие задолженности по договорам займа, заключённым со связанными сторонами:

Связанная сторона	Задолженность по займам на 01.01.2021г. тыс.руб	Выдан займ в 2021 г. тыс.руб.(в т.ч.переоценка)	Погашен займ в 2021 г. тыс.руб. (в т.ч. переоценка, уступка)	Сумма долга на 31.12.2021, тыс.руб.	Долг по оплате процентов по займам на 31.12.21	Срок погашения	Форма расчетов
Граффити	50 476	12 598	48 528	14 546	13 766	2022 год	б/нал
Жарницкий Михаил Яковлевич	113 446	31 006	65 132	79 320	12 231	2022 год	б/нал
Supremum Auto Ltd.	26 555	3 503	3 199	26 859	9 145	2022 год	б/нал
БАЗЗЕРЛО ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	4 583	1 746	731	5 598	633	2022 год	б/нал
КТРЛ ХОЛДИНГ ЛТД	41 217	2 839	5 681	38 375	16 458	2022 год	б/нал
ООО "МКВ"	58 648		58 648				
Итого	294 925	8 088	9 611	70 832	26 236		

### 17.4 Информация о доходах и расходах от операций со связанными сторонами

Связанная сторона	Основание	Сумма договора, всего с НДС	Остаток задолженности всего с НДС	Срок завершения расчетов	Сумма доходов за 2021	Сумма расходов за 2021
ООО «КОНТРОЛ лизинг»	Договор лизинга №01670/2017/LC/002253 от 23.10.17	4 433	-	18.03.2021		
	Договор лизинга 77-ЮЛ-Mercedes-Benz-2018-06-19106	7 825	849	01.07.2021		990
	Договор поручения б/н от 03.02.2020	20 000	2 500	31.12.2022		
	Договор поручения б/н от 28.01.2020	1 500	1 500	31.12.2022		
	Соглашение о порядке расчетов по Соглашению о замене стороны от 15.10.19	57 032	57 032	23.08.2022		
	Договор субаренды от 01.10.2020 г.	76 500	-	-	64	
	Договор купли-продажи 77-ЮЛ-2021-06-50289	5 625	-	12.07.2021	4 688	
	Счет на оплату №4 от 19/01/21	50	50	-	50	
Жарницкий М.Я.	Договор купли-продажи	6 174	6 174	05.06.2022	408	
ООО "Граффити"	Дог. субаренды	45	6	31.01.2022	30	
	Договор поручения,уступки	42 699	39 299	30.07.2022		
ООО "МКВ"	Договор поручения	42 148	42 148	30.04.2002		
	Договор аренды	32 410	20 217	31.12.2022	27 009	
	Договор купли-продажи	29 050	14 505	30.06.2021	24 208	

### 17.5 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (учредителям):

Учредитель	Вознаграждение за 2021 год, тыс. рублей	Вознаграждение за 2020 год, тыс. рублей	Дивиденды, тыс. рублей

Жарницкий Михаил Яковлевич – акционер Общества, генеральный директор Общества	8 136	9 103	-
---	-------	-------	---

Сумма вознаграждения состоит из:

- оплата труда за отчетный период 7 280 тыс. руб.
- отпуск за работу в отчетном периоде 856 тыс. руб.
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 1 220 тыс. руб.

#### 17.6. Информация о бенефициарных владельцах:

Бенефициарный владелец – Жарницкий Михаил Яковлевич, ИНН 781609254370 , г. Санкт-Петербург, доля владения – 100%.

#### 18. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

##### 1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности компании оцениваются как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

- а) **в части изменения цен** – Общество занимает ведущие позиции в Санкт-Петербурге и Москве в своем направлении деятельности и уровень цен на услуги сопоставим с предложениями конкурентов.
- б) **в части изменения процентных ставок** – оцениваются как средние, т.к. процентные ставки по полученным кредитам и займам поддерживаются кредиторами/заимодавцами не выше среднерыночного уровня.
- в) **в части изменения курсов иностранных валют** – оцениваются как высокие.

1.2 Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

- а) кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам – оцениваются как средние, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности учтены в Бюджете на 2022г. и являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки.
- б) задолженность кредиторам/заимодавцам по полученным кредитам и займам - оцениваются как средние, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности по кредитам и займам полученным учтены в Бюджете на 2022г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки.

##### 2. Правовые риски:

2.1 Связанные с изменением валютного регулирования - оцениваются как низкие.

##### 3. Страновые (региональные) риски:

3.1 Связанные с политической ситуацией (военные конфликты, введение чрезвычайного положения) – оцениваются как равные с предприятиями-конкурентами в своем рыночном сегменте, как предприятия, ведущего деятельность на территории РФ.

24.02.2022 объявлено о начале специальной военной операции России на Украине, в связи с чем ситуация на финансовых рынках существенно ухудшилась. В настоящий момент руководством Общества производится мониторинг возможного воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией.

Высокий риск отсутствие новых автомобилей и техники для покупки и передачи в лизинг по причине запрета на их ввоз (ввоз комплектующих для сборки) на территорию РФ, странами, объявившими санкции или присоединившимися к ним. В качестве решения данной проблемы рассматриваются:

- возможные пути закупки той же самой продукции через страны неприсоединившиеся к санкциям (в приоритете страны Таможенного Союза);
- переориентация на продукцию китайского производства;
- переориентация на продукцию растущего отечественного автопрома;
- развитие нового направления – лизинг бывших в употреблении автомобилей и техники.

Высокий риск увеличения ставок финансирующих банков по действующим договорам обязательствам в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Нивелирование риска производится путем:

- перекладывания увеличения ставки на конечного лизингополучателя в случае, если он способен выдерживать новый лизинговый платеж за счет увеличения собственной выручки;
- предоставление реструктуризации лизинговых обязательств с параллельной реструктуризацией пассивов в части оплаты основного долга в случае, если клиент не способен выдерживать новый лизинговый платеж за счет увеличения собственной выручки;
- изъятие и продажа предметов лизинга в случае негативной платежной дисциплины клиента с последующим закрытием кредитных обязательств, обеспеченным высокой стоимостью бывших в употреблении предметов лизинга в текущей рыночной конъюнктуре.

**3.2 Экономической ситуацией (забастовки, экономические санкции, финансовый кризис из-за падения нефтяных цен)** – оцениваются как низкие в части забастовок.

Экономические санкции:

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, руководство предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

**3.3 Связанные с географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах),** в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика – оцениваются как низкие, так как общество осуществляет деятельность в РФ.

**4. Репутационные риски** (уменьшение числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.) – оцениваются как низкие, т.к. Общество зарекомендовало себя как надежного партнера, что подтверждается повторными обращениями клиентов за нашими услугами.

**5. Операционные риски** оцениваются как низкие. Низкие операционные риски достигаются за счет резервирования оборудования, каналов связи, и организации резервного копирования данных.

Для доступа в сеть интернет используются каналы от двух разных провайдеров, кроме этого, все ключевое сетевое оборудование зарезервировано.

Серверы, на которых размещено ключевое для бизнеса ПО, также резервируются. Дополнительно, наиболее критичные серверы имеют онлайн резервную копию для быстрого восстановления работоспособности.

На ежедневной основе выполняется полное резервное копирование данных, а также на регулярной основе производится контроль целостности данных в резервных копиях.

## **6. Влияние событий и условий COVID-19**

Ограничительные меры, связанные с COVID-19, не оказали существенного влияния на деятельность общества в 2020 году. Вид деятельности по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Планы руководства Общества на 2021 год не зависят от действий третьих лиц. Общество планирует прибегать к мерам государственной поддержки в части получения субсидии Минпромторга на компенсацию скидки лизингодателя. Суммы субсидии не существенны

Общество имеет достаточное количество ликвидных средств, чтобы полностью рассчитываться по своим обязательствам в разумные сроки

Общество не имеет планов по получению отсрочки или реструктуризации имеющейся кредиторской задолженности.

По нашей оценке, даже в случае полного приостановления деятельности Общества в связи с карантинными мерами, Общество сможет осуществлять необходимые расчеты по обязательствам 12 месяцев.

7. Информация о других видах потенциально существенных рисков отсутствует.

## 19. События после отчетной даты

После отчетной даты заключены следующие договоры лизинга:

№ договора	Лизингополучатель/ Сублизингополучатель/ Арендатор	Предмет лизинга	Сумма договора, тыс.руб.	Начало срока лизинга
422	ООО "Автомобильная компания - Мостранс"	транспортные средства	115 319	24.03.2022
418	Акционерное общество "ГазХолодТехнология"	спецтехника	129 260	28.01.2022
415	ООО «ТСК»	спецтехника	194 838	18.03.2022
421	ООО "СТО"	оборудование	173 817	01.02.2022
			613 234	

Так же после отчетной даты заключены следующие кредитные договоры

Кредитор	№ договора	Долгосрочный / Краткосрочный	Сумма по договору (лимит выдачи), тыс. рублей
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	СПб-071/КСн-21 от 24.01.2022	долгий	170 000
АО "ББР Банк"	К-22/05 от 11.02.2022	долгий	40 040
АО "АБ "Россия"	00.19-2/01/017/22 от 25.02.2022	долгий	85 680
Итого			295 720

24 февраля 2022 г. объявлено о начале специальной военной операции России на Украине, в связи с чем ситуация на финансовых рынках существенно ухудшилась. В настоящий момент руководством Общества производится мониторинг возможного воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией и проводится оценка влияния указанных событий на деятельность для выработки комплекса мер, обеспечивающих соблюдение принципа непрерывной деятельности в дальнейшем.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;
- действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

## 20. Прекращаемая деятельность.

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## 21. Пояснения по расчету чистых активов общества

В соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н (ред. от 21.02.2018) "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов", расчет чистых активов производится по формуле:

Чистые активы (ЧА) = Активы (строка 1600 баланса) – Долгосрочные обязательства (строка 1400 баланса) – Краткосрочные обязательства (строка 1500 баланса) – Задолженность по вкладам в уставный капитал + Доходы будущих периодов (строка 1530 баланса).

Показатель	Значение показателя		
	в тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
<b>1. Чистые активы</b>	1 576 648	1 146 026	1 148 975
2. Уставный капитал	953 000	953 000	953 000
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	623 648	193 026	195 975

Генеральный директор

Жарницкий М.Я.

31 марта 2022 г.