

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

## АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

за 2021 год

г. Москва

«16» мая 2022 г.

### I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

#### 1.1 Общие сведения

Акционерное общество «Лизинговая компания «АЙТИ ФИНАНС» (сокращенное наименование - АО «ЛК «АЙТИ ФИНАНС», далее - Общество), ИНН 9703032740, КПП 770301001.

Юридический адрес: 123112, г. Москва, Пресненская наб., д.12, этаж 64, офис 011, помещ. 1,2. Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России № 46 по г. Москве 19.04.2021, ОГРН 1217700186461. Поставлено на налоговый учет в Инспекции ФНС России № 3 по г. Москве, ИНН 9703032740, КПП 770301001.

Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31.12.2021 год: 1 (Один) человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс, отсутствуют.

#### 1.2 Основные виды деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом № 208-ФЗ от 26.12.1995 года «Об акционерных обществах», иными действующими правовыми актами и Уставом Общества.

Основной вид деятельности: Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) (ОКВЭД 64.91).

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

---

В соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Начало хозяйственной деятельности с 19.04.2021 г.  
Общество не участвует в совместной деятельности.

### 1.3 Сведения об уставном капитале

Уставный капитал: 1 000 000 (Один миллион) рублей 00 коп, состоит из 10 000 (Десять тысяч) обыкновенных бездокументарных акций. Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг от 12.04.2021 г. Акции размещены и оплачены. Акции АО «ЛК «АЙТИ ФИНАНС» не принадлежат Обществу на конец отчетного года.

Реестр акционеров ведет Акционерное общество «Реестр», ОГРН 1027700047275.

### 1.4. Структура управления Обществом:

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Единственный акционер Общества, владеющий 100% акций Общества - Гонтарев Антон Алексеевич, гражданин Российской Федерации (учредитель Общества).

Совет директоров Общества не сформирован на основании п.5 Решения № 1 единственного учредителя от 19.02.2021 года.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Гонтарев Антон Алексеевич избран на основании Решения № 1 единственного учредителя от 19.02.2021 года.

В соответствии с пунктом 35.1 Устава Общества Ревизионная комиссия не создается.

### 1.5 Сведения об аудиторе Общества:

Аудитором Общества является ООО «ПАКК-Аудит» (прежнее наименование - ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит») ОГРН 1197746652290 ИНН / КПП 9723093941 / 772301001, член Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), свидетельство № 14109, и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 29.11.2019 за основным регистрационным номером 11906088581.

### 1.6 Прочие сведения

Общество не имеет в своем составе собственную Бухгалтерскую службу. Ведение бухгалтерского учета передано на договорной основе ООО «ИНТЕЛИОН МАЙН», ОГРН 1177746338967.

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме в электронном виде с использованием ЭВМ в программе 1С Предприятие.

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### 2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н и другими положениями по бухгалтерскому учету). Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год составлена Обществом за первый отчетный год, а именно за период с 19 апреля 2021 (дата государственной регистрации) года по 31 декабря 2021 года.

Общество скорректировало показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 года по сравнению с ранее представленной пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетностью за данный период, вследствие исправления существенной ошибки:

- корректировка стоимости доходных вложений в материальные ценности, налога на добавленную стоимость, кредиторской задолженности в соответствии с поступившими документами;

- квалификации обязательных страховых взносов, исчисленных на основании законодательства (в том числе главы 34 НК РФ), как платежей, связанных с оплатой труда;

- переквалификации части денежных потоков от текущих операций в прочие платежи (расчеты с персоналом по прочим операциям),

на основании п. 8 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ № 63н от 28.06.2010 года.

Как следствие, данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год является пересмотренной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год (31 марта 2022 года, дата подписания).

## АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461

123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011

Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

| Код строки                               | Наименование показателя строки бухгалтерской отчетности                    | До пересмотра на 31.12.2021, тыс. руб. | После пересмотра на 31.12.2021, тыс. руб. | Изменение (+увеличение/()уменьшение), тыс. руб. |
|--|--|--|---|---|
| <b>Бухгалтерский баланс</b>              |  |  |   |   |
| 1160                                     | Доходный вложения в материальные ценности»                                 | 2 513                                  | 7 924                                     | 5 411   |
| 1100                                     | Итого по разделу I»  | 2 513                                  | 7 924                                     | 5 411   |
| 1220                                     | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                  | -                                      | 1 082                                     | 1 082   |
| 1200                                     | Итого по разделу II  | 3 605                                  | 4 687                                     | 1 082   |
| <b>1600</b>                              | <b>БАЛАНС</b>  | <b>6 118</b>                           | <b>12 611</b>                             | <b>6 493</b>                                    |
| 1520                                     | Кредиторская задолженность   | 3 693                                  | 10 186                                    | 6 493   |
| 1500                                     | Итог по разделу V  | 3 758                                  | 10 250                                    | 6 492   |
| <b>1700</b>                              | <b>БАЛАНС</b>  | <b>6 118</b>                           | <b>12 611</b>                             | <b>6 493</b>                                    |
| <b>Отчет о движении денежных средств</b> |  |  |   |   |
| 4120                                     | Платежи-всего,   | (1 000)                                | (1 000)                                   | -   |
| 4121                                     | в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (310)                                  | (178)                                     | 132   |
| 4122                                     | в связи с оплатой труда работников   | (534)                                  | (690)                                     | (156)   |
| 4125                                     | иные налоги и сборы  | (156)                                  | -   | 156   |

## АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
 Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevantont@gmail.com

| Код строки  | Наименование показателя строки бухгалтерской отчетности          | До пересмотра на 31.12.2021, тыс. руб. | После пересмотра на 31.12.2021, тыс. руб. | Изменение (+увеличение/()уменьшение), тыс. руб. |
|---|--|--|---|---|
| 4129  | прочие платежи   | -                                      | (132)                                     | (132)   |
| <b>Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть)</b> |  |  |   |   |
| <i>2.1 Наличие и движение основных средств</i>  |  |  |   |   |
| 5220  | Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности-всего | 2 513                                  | 7 924                                     | 5 411   |
| 5221  | Машины и оборудование (кроме офисного)                           | 1 803                                  | 7 214                                     | 5 411   |
| <i>5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности</i>                                      |  |  |   |   |
| 5560  | Краткосрочная кредиторская задолженность-всего                   | 3 693                                  | 10 186                                    | 6 493   |
| 5561  | в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками               | 3 172                                  | 9 665                                     | 6 493   |
| 5550  | Итого  | 3 693                                  | 10 186                                    | 6 493   |

Изменение не оказало влияние на показатели: чистая прибыль (убыток) и чистые активы Общества. На момент подписания настоящих Пояснений бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год не утверждена акционером Общества.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

Деятельность Общества направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем.

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

---

В отчетном периоде и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год органами управления Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности или части деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена ежегодная плановая инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995 г. № 49.

Общество применяет Учетную политику для целей ведения бухгалтерского и налогового учета. Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 01.07.2021 № АФ-06/21 Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2021 году не вносились.

## 2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, финансовые вложения, расходы будущих периодов, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## 2.3. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Основные средства, подлежащие передаче и переданные в лизинг (неоперационную (финансовую) аренду) учитываются обособлено в составе доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

---

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

#### 2.4. Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. Переоценка нематериального актива по текущей рыночной стоимости не производится. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов;

Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

#### 2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается Обществом при наличии критериев обесценения с учетом результатов инвентаризации при составлении годовой отчетности.

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов.

#### 2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. По долговым ценным бумагам, разница между суммой фактических затрат на их

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

---

приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы в момент реализации или погашения.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений устанавливается в момент их приобретения. По ценным бумагам единицей бухгалтерского учета является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений. По займам, депозитам, вкладам в уставный капитал единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный заем, один депозит, доля в уставном капитале одной организации.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### 2.7. Кредиты и займы

Расходы по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Дополнительные расходы по займам признаются в составе прочих расходов равномерно. В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- суммы, уплачиваемые поручителям;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

### 2.8. Задолженность арендаторов (покупателей, заказчиков)

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

---

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и арендаторами (заказчиками) с НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

#### 2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал отражается как сумма номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им установленного размера - 5% уставного капитала Общества. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд составляет 5 % от чистой прибыли до достижения установленного размера.

#### 2.10. Текущий налог на прибыль. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Эта величина соответствует сумме текущего налога по данным декларации по налогу на прибыль организаций.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

#### 2.11. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

---

учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической оплаты.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Управленческие расходы списываются полностью на расходы отчетного периода в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе управленческих расходов учитывать расходы для нужд управления Обществом, то есть которые нельзя непосредственно отнести к расходам, формирующим себестоимость продаж (себестоимость по договорам лизинга).

#### 2.12. Активы и обязательств, доходов и расходов в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте в 2021 году.

### **III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ**

#### 3.1. Основные средства. Доходные вложения в материальные ценности

## АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
 Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

30.12.2021 г. Общество приобрело согласно договору № ДКП 010-30/12/2021 от 30.12.2021 следующие основные средства на сумму 7 923 894,33 руб. с целью получения дохода (передачи в лизинг).

| Наименование  | Количество, шт. | Первоначальная стоимость по группе ( тыс. руб.) | Амортизация (тыс. руб.) | Доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2021 (руб.) |
|---|-----------------|---|-------------------------|--|
| <i>1. Группа материальных ценностей, переданных лизингополучателю</i>                               |                 |   |                         |  |
| Сервер Crusader Synargob 520R (1U, 2xXeon 6240R, 8x64GB, 1x1600GB NVME HHHL 3DWD, 2x1920GB SSD 3DWD | 4               | 7 214   | -                       | 7 214  |
| <i>2. Группа материальных ценностей (основных средств), приобретенных с целью получения доходов</i> |                 |   |                         |  |
| Устройство для майнинга ASIC WHATSMINER M21s 48Th/s   | 4               | 710   | -                       | 710  |
| <b>Итого доходные вложения в материальные ценности по строке 1160 Бухгалтерского баланса</b>        |                 | <b>7 924</b>                                    | <b>-</b>                | <b>7 924</b>   |

Согласно Акта приема-передачи от 30.12.2021 г. и приказа о вводе в эксплуатацию ОС от 30.12.2021 г. № АФ-16/21 данные ОС были введены в эксплуатацию. Данные по балансовой стоимости ОС на 31.12.2021 г. отражены по стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса.

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

Начисление амортизации по данным ОС начнется с 01.01.2022 г.

Объекты основных средств, находящиеся в залоге, объекты, стоимость которых не погашается, а также объекты, переданные в аренду сторонним организациям, отсутствуют.

На забалансовом счете Общество учитывает объекты основных средств согласно договору субаренды помещения № 101721ю от 19.04.2021 (Арендованное помещение, общ. площадью 80,37 кв.м по адресу: г. Москва, Пресненская наб., д. 12, этаж 64, офис 011, помещ. 1,2).

### 3.2 Дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской по состоянию на 31.12.2021 г. задолженности приведена в Таблице:

| 5. Дебиторская и кредиторская задолженность       |      |           |                               |   |   |   |           |                                  |                        |                                       |   |                               |   |   |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|---|-----------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---|-------------------------------|---|---|
| 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности |      |           |                               |   |   |   |           |                                  |                        |                                       |   |                               |   |   |
| Наименование показателя                           | Код  | Период    | На начало года                |   | Изменения за период   |   |           |                                  |                        |                                       |   | На конец периода              |   |   |
|   |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление   |   |           | выбыло                           |                        |                                       |   | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |   |
|   |      |           |                               |   | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | присчитанные проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность |                               |   | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего    | 5501 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -                             | -                                       | -   |
|   | 5521 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -                             | -                                       | -   |
| в том числе                                       |      |           |                               |   |   |   |           |                                  |                        |                                       |   |                               |   |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками              | 5502 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -                             | -                                       | -   |
|   | 5522 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -                             | -                                       | -   |
| Авансы выданные                                   | 5503 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -                             | -                                       | -   |
|   | 5523 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -                             | -                                       | -   |
| Прочая  | 5504 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -                             | -                                       | -   |
|   | 5524 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -                             | -                                       | -   |
|   | 5505 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | X   | X                             | -                                       | -   |
|   | 5525 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | X   | X                             | -                                       | -   |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего   | 5510 | за 2021г. | -                             | -                                       | 3 602   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -                             | 3 602                                   | -   |
|   | 5530 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -                             | -                                       | -   |
| в том числе                                       |      |           |                               |   |   |   |           |                                  |                        |                                       |   |                               |   |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками              | 5511 | за 2021г. | -                             | -                                       | 3 463   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -                             | 3 463                                   | -   |
|   | 5531 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -                             | -                                       | -   |
| Авансы выданные                                   | 5512 | за 2021г. | -                             | -                                       | 7   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -                             | 7                                       | -   |
|   | 5532 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -                             | -                                       | -   |
| Прочая  | 5513 | за 2021г. | -                             | -                                       | 132   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -                             | 132                                     | -   |
|   | 5533 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -                             | -                                       | -   |
|   | 5514 | за 2021г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | X   | X                             | -                                       | -   |
|   | 5534 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | X   | X                             | -                                       | -   |
| Итого   | 5500 | за 2021г. | -                             | -                                       | 3 602   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | X   | X                             | 3 602                                   | -   |
|   | 5520 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -   | -         | -                                | -                      | -                                     | X   | X                             | -                                       | -   |

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 3 602 тыс. руб., из них:

- 3 462 669,27 руб. задолженность согласно договору лизинга № Л-01-29/12/2021 от 29.12.2021, заключенного с ООО «АПТАЙМ СЕРВИС»;

- 132 000,00 руб. – расчеты с персоналом по прочим операциям.

Долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

Резерв под обесценение сомнительной дебиторской задолженности не создавался по причине отсутствия оснований для его создания.

### 3.3 Кредиторская задолженность

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. задолженности приведена в Таблице:

| 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности |      |           |                        |   |  |             |                                  |   |   |   |                          |   |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|---|
| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |             |                                  |   |   |   | Остаток на конец периода |   |
|  |      |           |                        | поступление   |  | выбыло      |                                  |   | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность |                          | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |
|  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | притягиваются проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат |   |   |   |                          |   |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - в всего  | 5551 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
| в том числе:                                       | 5571 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
| кредиты  | 5552 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
|  | 5572 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
| займы  | 5553 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
|  | 5573 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
| прочая   | 5554 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
|  | 5574 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
|  | 5555 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | X   | X   | -                        |   |
|  | 5575 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | X   | X   | -                        |   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - в всего | 5560 | за 2021г. | -                      | 10 186  | -  | -           | -                                | - | -   | -   | 10 186                   |   |
| в том числе:                                       | 5580 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками              | 5561 | за 2021г. | -                      | 9 665   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | 9 665                    |   |
|  | 5581 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
|  | 5582 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2021г. | -                      | 448   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | 448                      |   |
|  | 5583 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
| кредиты  | 5564 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
|  | 5584 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
| займы  | 5565 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
|  | 5585 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
| прочая   | 5566 | за 2021г. | -                      | 73  | -  | -           | -                                | - | -   | -   | 73                       |   |
|  | 5586 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | -   | -   | -                        |   |
|  | 5567 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | X   | X   | -                        |   |
|  | 5587 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | X   | X   | -                        |   |
| Итого  | 5550 | за 2021г. | -                      | 10 186  | -  | -           | -                                | - | X   | X   | 10 186                   |   |
|  | 5570 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -           | -                                | - | X   | X   | -                        |   |

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 10 186 тыс. руб., из них:

- 8 656 673,20 руб. задолженность по договору № ДКП 010-30/12/2021 от 30.12.2021, заключенному с ООО «ИНТЕЛИОН МАЙН»;

- 448 011,30 руб. - расчеты по налогам и сборам

- 73 238,44 руб. - расчеты с персоналом по оплате труда

В течение отчетного периода, налоги и сборы, начисленные Обществом и подлежащие уплате, перечислялись в бюджет РФ своевременно и в полном объеме.

На конец отчетного периода у Общества отсутствует задолженность по кредитам и займам.

### 3.4 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены остатки прочих активов Общества – расходы будущих периодов, которые списываются в течение срока использования неисключительных прав.

По данной строке бухгалтерского баланса отражены неисключительные права на программного обеспечения, срок использования которых, истекает менее чем через 12 месяцев от отчетной даты:

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

| № | Расходы будущих периодов  | По состоянию на 31.12.2021 года |
|---|---|---------------------------------|
| 1 | Неисключительная лицензия "1С-Отчетность" (09.06.2021-08.06.2022) | 3 005,75                        |

### 3.5 Уставный, добавочный и резервный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Общества. Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Показатель по строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» составляет 1 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г.

#### Информация об акциях Общества

Количество акций: 10 000 (Десять тысяч) штук номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая. Акции оплачены полностью. Акции принадлежат АО «ЛК «АЙТИ ФИНАНС» в размере 100%.

По строке 1360 «Резервный капитал» отражается величина начисленного резервного капитала Общества.

Показатель по строке 1360 «Резервный капитал» составляет 68 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г., что составляет 5% чистой прибыли, согласно показателю строки 2400 (1 360 623,89\*5%).

Добавочный капитал не формировался.

### 3.6 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 бухгалтерского баланса) составляет 1 293 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г., что является финансовым результатом деятельности Общества за отчетный период.

### 3.7 Оценочные обязательства

Строка 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства» ПБУ 8/2010, утвержденного Приказ Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2021 года сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков, исходя из итогов инвентаризации оценочного обязательства в сумме 64 тыс. руб.: количество неоплаченных дней отпусков сотрудников Общества – 14 дней.

| №п/п | Наименование показателя  | Условное обозначение/формула расчета                    | Значение показателя |
|------|--|---|---------------------|
| 1    | ФОТ за 12 месяцев (выплаты, учитываемые при расчете отпускных), руб. | ФОТ   | 620 688,00          |
| 2    | Списочная численность работников за 12 месяцев, чел.                 | СЧ  | 0,50                |
| 3    | Среднемесячное число календарных дней в году<br>29,3*12              | СДн   | 351,60              |
| 4    | Среднедневной заработок работников, руб.                             | СЗ = ФОТ : (СЧ x СДн)                                   | 3 530,65            |
| 5    | Количество дней отпуска, на которое работники имеют право за 2021 г. | Д <sub>бо</sub> = СЧ x 28                               | 14,00               |
| 6    | Оценочное обязательство по отпускам работников, руб.                 | ОО <sub>отп</sub> = СЗ x Д <sub>бо</sub>                | 49 429,10           |
| 7    | Средняя ставка страховых взносов во внебюджетные фонды*              | ПВ  | 30,0%               |
| 8    | Ставка страховых взносов на травматизм в ФСС РФ                      | ПВНС  | 0,20%               |
| 9    | Оценочное обязательство по страховым взносам по выплатам работникам  | ООС = ОО <sub>отп</sub> x ПВ + ОО <sub>отп</sub> x ПВНС | 14 927,59           |
| 10   | Оценочное обязательство (предельная сумма отчислений в резерв)       | ОО <sub>отп</sub> + ООС                                 | 64 356,69           |
| 11   | Процент отчислений в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков  | (ОО <sub>отп</sub> +ООС) / ФОТ x 100%                   | <b>10,369%</b>      |

Оценочные обязательства всего по строке 1540 «Оценочные обязательства бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года составляет 64 тыс. руб.

В налоговом учете также создано данное оценочное обязательство.

Иные оценочные обязательства и резервы не создавались в виду отсутствия условий для их создания.

### 3.8. Выручка от продажи

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за 19.04.2021 - декабрь 2021 года по строке 2110 за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 19.04.2021 - декабрь 2021 года составила 2 886 тыс. руб., в т.ч. по договору лизинга № Л-01-29/12/2021 от 29.12.2021 г. с ООО «АПТАЙМ СЕРВИС».

### 3.9. Управленческие расходы

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
 Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

Расходы по обычным видам деятельности, а именно управленческие расходы в разрезе элементов затрат составили (1 077) тыс. руб. (показатель строки 2220 «Управленческие расходы» Отчет о финансовых результатах за 19.04.2021 - декабрь 2021 года):

| Наименование показателя   | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | -         | -         |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 670       | -         |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 202       | -         |
| Амортизация   | 5640 | -         | -         |
| Прочие затраты  | 5650 | 205       | -         |
| Итого по элементам  | 5660 | 1 077     | -         |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 1 077     | -         |

3.10. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы составили (108) тыс. руб. (строка 2350 «Прочие расходы» Отчет о финансовых результатах за 19.04.2021 - декабрь 2021 года), из них:

- услуги банков –(19,9) тыс. руб.;
- услуги реестродержателя – (87,8) тыс. руб.

3.11. Отложенный налог на прибыль и иная информация, связанная с налогом на прибыль

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет налога на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) в целях формирования в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о налоге на прибыль, Общество в 2021 году применяло положения ПБУ 18/02. В отчете о финансовых результатах представляется расход по налогу на прибыль, который складывается из текущего и отложенного налога. Отложенный налог определяется исходя из изменений во временных разницах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

Расшифровка отложенного налога, изменений отложенных налоговых активов и обязательств за отчетный период отражена в таблицах:

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
 Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

| Код* | Показатель  | Сумма        |
|------|---|--------------|
|      | Порядок расчета   |              |
| A    | Прибыль до налогообложения  | 1 700 779,08 |
|      | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91                                     |              |
| Б    | Отложенный налоговый актив на начало периода  | -            |
|      | Сальдо на начало периода по дебету счета 09   |              |
| В    | Отложенное налоговое обязательство на начало периода                                      | -            |
|      | Сальдо на начало периода по кредиту счета 77  |              |
| Г    | Отложенный налоговый актив на конец периода**   | -            |
|      | Сальдо на конец периода по дебету счета 09  |              |
| Д    | Отложенное налоговое обязательство на конец периода**                                     | -            |
|      | Сальдо на конец периода по кредиту счета 77   |              |
| Е    | Постоянная разница за период  | -            |
|      | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц) |              |
| 1    | Отложенный налог на начало периода<br>(Б) - (В)   | -            |
| 2    | Отложенный налог на конец периода<br>(Г) - (Д)  | -            |
| 3    | Отложенный налог за отчетный период<br>(2) - (1)  | -            |
| 4    | Текущий налог на прибыль  | -340 155,00  |
|      | Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")   |              |
| 5    | Расход по налогу за отчетный период<br>(3) + (4)  | -340 155,00  |
| 6    | Условный расход по налогу<br>- (А) * 20%  | -340 155,82  |
| 7    | Постоянный налоговый расход<br>- (Е) * 20%  | -            |
| 8    | Чистая прибыль<br>(А) + (5)   | 1 360 624,08 |

По данным налогового учета прибыль (налоговая база для целей исчисления налога) за 2021 год составила 1 700 779,06 руб.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 536 959,82 руб. Сумма отложенного налогового актива составила 196 804,00 руб. Сумма текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (340) тыс. руб. (строка 2410 «Налог на прибыль» Отчет о финансовых результатах за 19.04.2021 - декабрь 2021 года).

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

**Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией**

| Показатель  | Показатели | За текущий месяц                 |                                   |                                    | За прошлые месяцы текущего года  |                                   |                                    | За текущий год                               |   |                                    |
|---|------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--|---|------------------------------------|
|   |            | Доходы без НДС, акцизов и пошлин | Расходы без НДС, акцизов и пошлин | Прибыль (+) убыток (-) гр 2 - гр 3 | Доходы без НДС, акцизов и пошлин | Расходы без НДС, акцизов и пошлин | Прибыль (+) убыток (-) гр 5 - гр 6 | Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр 2 + гр 5 | Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр 3 + гр 6 | Прибыль (+) убыток (-) гр 4 + гр 7 |
|   |            | 1.а                              | 2                                 | 3                                  | 4                                | 5                                 | 6                                  | 7  | 8   | 9                                  |
| Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения Лизинговые платежи | БУ         |                                  | 197 858,66                        | -197 858,66                        |                                  | 967 020,00                        | -967 020,00                        |  | 1 164 878,66                                  | -1 164 878,66                      |
|   | ПР         |                                  |                                   |                                    |                                  |                                   |                                    |  |   |                                    |
|   | ВР         |                                  |                                   |                                    |                                  |                                   |                                    |  |   |                                    |
|   | БУ         | 2 885 557,72                     |                                   | 2 885 557,72                       |                                  |                                   |                                    | 2 885 557,72                                 |   | 2 885 557,72                       |
|   | ПР         |                                  |                                   |                                    |                                  |                                   |                                    |  |   |                                    |
|   | ВР         |                                  |                                   |                                    |                                  |                                   |                                    |  |   |                                    |
| <b>Итого</b>  | БУ         | 2 885 557,72                     | 197 858,66                        | 2 687 699,06                       |                                  | 967 020,00                        | -967 020,00                        | 2 885 557,72                                 | 1 164 878,66                                  | 1 720 679,06                       |
|   | ПР         |                                  |                                   |                                    |                                  |                                   |                                    |  |   |                                    |
|   | ВР         |                                  |                                   |                                    |                                  |                                   |                                    |  |   |                                    |

**Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией**

| Показатель                                     | Показатели | За текущий месяц                 |                                   |                                    | За прошлые месяцы текущего года  |                                   |                                    | За текущий год                               |   |                                    |      |
|--|------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--|---|------------------------------------|------|
|  |            | Доходы без НДС, акцизов и пошлин | Расходы без НДС, акцизов и пошлин | Прибыль (+) убыток (-) гр 2 - гр 3 | Доходы без НДС, акцизов и пошлин | Расходы без НДС, акцизов и пошлин | Прибыль (+) убыток (-) гр 5 - гр 6 | Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр 2 + гр 5 | Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр 3 + гр 6 | Прибыль (+) убыток (-) гр 4 + гр 7 |      |
|  |            | 1.а                              | 2                                 | 3                                  | 4                                | 5                                 | 6                                  | 7  | 8   | 9                                  | 10   |
| Оценочные обязательства по предстоящим оттокам | БУ         |                                  | 0,02                              |                                    | 0,02                             |                                   |                                    |  | 0,02  |                                    | 0,02 |
|  | ПР         |                                  |                                   |                                    |                                  |                                   |                                    |  |   |                                    |      |
|  | ВР         |                                  |                                   |                                    |                                  |                                   |                                    |  |   |                                    |      |
| Расходы на услуги банков                       | БУ         |                                  | 2 900,00                          | -2 900,00                          |                                  | 17 000,00                         | -17 000,00                         |  | 19 900,00                                     | -19 900,00                         |      |
|  | ПР         |                                  |                                   |                                    |                                  |                                   |                                    |  |   |                                    |      |
|  | ВР         |                                  |                                   |                                    |                                  |                                   |                                    |  |   |                                    |      |
| <b>Итого</b>                                   | БУ         | 0,02                             | 2 900,00                          | -2 899,98                          |                                  | 17 000,00                         | -17 000,00                         | 0,02   | 19 900,00                                     | -19 899,98                         |      |
|  | ПР         |                                  |                                   |                                    |                                  |                                   |                                    |  |   |                                    |      |
|  | ВР         |                                  |                                   |                                    |                                  |                                   |                                    |  |   |                                    |      |

**Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения**

| Показатель | Показатели | За текущий месяц                 |                                   |                                    | За прошлые месяцы текущего года  |                                   |                                    | За текущий год                               |   |                                    |
|------------|------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--|---|------------------------------------|
|            |            | Доходы без НДС, акцизов и пошлин | Расходы без НДС, акцизов и пошлин | Прибыль (+) убыток (-) гр 2 - гр 3 | Доходы без НДС, акцизов и пошлин | Расходы без НДС, акцизов и пошлин | Прибыль (+) убыток (-) гр 5 - гр 6 | Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр 2 + гр 5 | Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр 3 + гр 6 | Прибыль (+) убыток (-) гр 4 + гр 7 |
|            |            | 1.а                              | 2                                 | 3                                  | 4                                | 5                                 | 6                                  | 7  | 8   | 9                                  |
|            | БУ         | 2 885 557,74                     | 200 758,66                        | 2 684 799,08                       |                                  | 984 020,00                        | -984 020,00                        | 2 885 557,74                                 | 1 184 778,66                                  | 1 700 779,08                       |
|            | ПР         |                                  |                                   |                                    |                                  |                                   |                                    |  |   |                                    |
|            | ВР         |                                  |                                   |                                    |                                  |                                   |                                    |  |   |                                    |

**Налог на прибыль**

| Показатель                           | Показатели | Кор. счет | За текущий месяц  | За прошлые месяцы текущего года  | За текущий год  |             |
|--------------------------------------|------------|-----------|---|--|---|-------------|
|                                      |            |           | Итого гр 4 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) за вычетом убытков предыдущих месяцев гр 7 * 20% | Итого гр 7 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20% | Итого гр 10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20% |             |
| 1                                    | 1.а        | 2         | 3   | 4  | 5   |             |
| Условный расход по налогу на прибыль | БУ         | 99 02 1   |   | 536 959,82   |   | 536 959,82  |
| Условный доход по налогу на прибыль  | БУ         | 99 02 2   |   |  | -196 804,00   | -196 804,00 |
| Отложенные налоговые активы          | БУ         | 09        |   | -196 804,00  |   | -196 804,00 |
| <b>Налог на прибыль*</b>             | БУ         |           |   | 340 155,82   |   | 340 155,82  |

**3.12. Чистая прибыль отчетного периода**

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах за 19.04.2021 - декабрь 2021 года отражается сумма чистой прибыли (убытка) Общества в размере 1 361 тыс. руб. за 2021 год.

**Базовая прибыль (убыток) на акцию**

По строке 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» Отчета о финансовых результатах за 19.04.2021 - декабрь 2021 года 0,1361 тыс. руб. (Чистая прибыль/кол-во акций = 1 361 тыс. руб. / 10 000 акций)

**Разводненная прибыль (убыток) на акцию**

В 2021 году Общество не имело конвертируемых ценных бумаг, поэтому показатель строки 2910 Отчета о финансовых результатах за 2021 год отсутствует.

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

---

3.13. Чистые активы

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2021г. составила 2 361 тыс. руб. (строка 3600 «Чистые активы» Отчет об изменениях капитала за 19.04.2021 - декабрь 2021 года).

Превышение чистых активов над уставным капиталом говорит о хорошем финансовом положении Общества по данному признаку.

3.14. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств информация по поступлениям и платежам отражена без учета НДС. Денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют.

Платежи в связи с оплатой труда составили (690) тыс. руб., в том числе страховые взносы (156) тыс. руб.

4. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств в Обществе была проведена в соответствии с требованиями законодательства РФ, положением по учетной политике в целях бухгалтерского учета Общества, а также в соответствии с приказом генерального директора Общества от 01.12.2021 г. № АФ-15/21 по состоянию на 31.12.2021 г.

Цель инвентаризации: обеспечение достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2012 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", "Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ", утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 37н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 106н перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Результаты инвентаризации утверждены приказом генерального директора Общества от 18.02.2022 г. № АФ-10/22.

Недостач и излишков имущества не выявлено.

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Общество, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

---

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица-физические и юридические лица — это лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Сведения об аффилированном лице:

Единственный акционер Гонтарев Антон Алексеевич, гражданин Российской Федерации (ИНН 525981281740), владеющий 100% акций Общества. В силу положений ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» признается бенефициарным владельцем Общества.

Выплаты дивидендов (в том числе промежуточных) акционеру не производились.

Информация о вознаграждениях, выплаченных управленческому персоналу

Генеральному директору Гонтареву Антону Алексеевичу осуществлялись выплаты в течение отчетного периода, носящие краткосрочный характер, в виде заработной платы:

- оплата труда генеральному директору – 620 688,00 руб.
- страховые взносы с оплаты труда генеральному директору – 187 447,80 руб.

Выплаты долгосрочного характера Генеральному директору в течение отчетного периода не осуществлялись.

Состав аффилированных лиц и связанных сторон на 31.12.2021 г. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) информация о связанных сторонах отсутствует.

6. COVID-2019

В связи с продолжением распространения в 2021 году коронавирусной инфекции COVID-2019 Обществом соблюдались ограничительные меры по распространению вирусной инфекции, установленные в регионах осуществления деятельности Общества.

В целом Общество достигло плановых показателей при соблюдении мер безопасности сотрудников и партнеров. На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация локализована, и до настоящего момента ощутимое воздействие на операционную деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и примет все возможные меры для снижения негативных последствий.

7. События после отчетной даты

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

---

24 февраля 2022 года в соответствии со статьей 51 части 7 Устава ООН, с санкции Совета Федерации России и во исполнение ратифицированных Федеральным Собранием 22 февраля 2022 года договоров о дружбе и взаимопомощи с Донецкой народной республикой и Луганской народной республикой Российская Федерация начала специальную военную операцию.

По состоянию на дату составления настоящей отчетности международные санкции, способные повлиять на непрерывность деятельности Общества, не объявлены и не введены. В то же время, военно-политический конфликт между Россией и Украиной продолжает развиваться.

По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение последующих двенадцати месяцев.

Общество не принимает участие в судебных процессах.

Других существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

#### 8. Условные активы и обязательства

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства. Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

#### 9. Сведения о совместной деятельности

Совместная деятельности в Обществе не велась.

#### 10. Информация о прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемой деятельности в Обществе отсутствует.

#### 11. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов

В течение календарного года затраты на приобретение и потребление использованных энергетических ресурсов (электроэнергии) не представляется возможным определить в количественном и суммарном выражении. Так как в договоре аренды, действовавшем в отчетном периоде, Арендодателем определена арендная плата, которая включает в себя арендные

обязательства и обязательства по оплате за потребленные Обществом энергетические ресурсы в целом, без предоставления аналитики по суммам затрат.

Прямых расходов по энергоресурсам Общество не несет.

Данные расходы включены в арендные платежи и отдельно Обществу не перевыставляются.

## 12. Прочие сведения и информация

Государственная помощь Обществу в 2021 году не предоставлялась.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

Обеспечения обязательств полученные (выданные) по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

## 13. Риски общества и мероприятия по управлению рисками

Система управления рисками является одним из ключевых компонентов системы корпоративного управления, направленным на своевременную идентификацию, оценку, мониторинг и уменьшение потенциальных рисков событий, которые могут негативно повлиять на достижение стратегических и операционных целей Общества.

Управление рисками направлено на снижение неопределенности в отношении достижения поставленных перед Обществом целей, установленных на всех уровнях управления, в том числе в долгосрочных планах. Повышение эффективности принимаемых решений посредством своевременного информирования о возможности достижения установленных целей.

Задачи системы управления рисками:

- обеспечение обоснованной уверенности в достижении целей Общества
- обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономического использования ресурсов;
- выявление рисков и управление такими рисками;
- обеспечение сохранности активов;
- обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности;
- обеспечение разумной гарантии соблюдения законодательства, а также внутренних политик, регламентов и процедур.

Принципы функционирования системы управления рисками:

- Создание и сохранение стоимости
- Интеграция в систему управления
- Обязательность при принятии решений
- Признание неопределенности

АО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «АЙТИ ФИНАНС»

ИНН 9703032740, ОГРН 1217700186461  
123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 64, офис 011  
Тел.: +7 999 073 77 77; E-mail: gontarevanton@gmail.com

- Систематичность
- Структурированность
- Своевременность
- Качество информации
- Адаптируемость
- Учет человеческого фактора
- Прозрачность
- Динамичность
- Постоянное улучшение

Управление рисками Общества заключается в осуществляемых своевременных действиях по оценке и реагированию на риски, выполнении и контроле выполнения таких действий:

Для минимизации рисков Общество использует такие инструменты как установление стоимостных лимитов возможных рисков. Минимизация рисков также обеспечивается: совершенствованием системы менеджмента, реализацией программ повышения операционной эффективности и сокращения расходов, программ инновационного развития и технического развития, реализацией мероприятий по повышению уровня компетенций персонала, охране труда, окружающей среды и пожарной безопасности, обеспечению корпоративной и информационной безопасности.

Генеральный директор АО «ЛК «АЙТИ ФИНАНС»



А.А. Гонтарев