

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

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«Лизинговая компания «Айти Финанс»

за 2022 год

г. Москва

« 31 » марта 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 31.12.2022 год: 5 (Пять) 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 2022 год составлена Обществом за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

Общество скорректировало показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 года по сравнению с ранее представленной пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетностью за данный период, вследствие ретроспективного перехода на ФСБУ 25/2018.

Как следствие, данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год является пересмотренной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год (16 мая 2022 года, дата подписания).

Код строки	Наименование показателя строки бухгалтерской отчетности	До перехода на ФСБУ 25/2018 31.12.2021, тыс. руб.	После перехода на ФСБУ 25/2018 на 31.12.2021, тыс. руб.	Изменение (+увеличение/()уменьшение), тыс. руб.
Бухгалтерский баланс				
1160	Доходный вложения в материальные ценности»	7 924	(7214)	710
1180	Отложенные налоговые активы	-	1 443	1 443
1100	Итого по разделу I»	7 924	(5 771)	2 153
1230	Дебиторская задолженность	3 602	4 373	7 975
1200	Итого по разделу II	4 687	4 373	9 060

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: gontarevantong@gmail.com

Код строки	Наименование показателя строки бухгалтерской отчетности	До перехода на ФСБУ 25/2018 31.12.2021, тыс. руб.	После перехода на ФСБУ 25/2018 на 31.12.2021, тыс. руб.	Изменение (+увеличение/(-)уменьшение), тыс. руб.
1600	БАЛАНС	12 611	(1 398)	11 213
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 293	(1 398)	(105)
1300	Итого по разделу III	2 361	(1 398)	963
1700	БАЛАНС	12 611	(1 398)	11 213

Изменение не оказало влияние на показатели: чистая прибыль (убыток) и чистые активы Общества.

Общество на 31.12.2021 (межотчетный период) произвело ретроспективный переход на ФСБУ 25/2018 по договору лизинга №Л-01-29/12/2021 от 29.12.2021 с ООО «Аптайм Сервис». Данный договор признан не операционной (финансовой) арендой с признанием чистой инвестиции в аренду на 31.12.2021 в размере 4 373 330 (Четыре миллиона триста семьдесят три тысячи триста тридцать) рублей 66 копеек.

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.

В отчетном периоде и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 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. Согласно приказа №АФ-156/2021 от 01.12.2021 были внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета на 2022г.

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 Доходные вложения в материальные ценности

Общество в течение отчетного периода применяет положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 года № 208 н.

Объекты основных средств, полученные в аренду, отражаются на забалансовом счете 001. Данный объект может учитываться по инвентарному номеру, присвоенному арендодателем.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4. Основные средства

Общество в течение отчетного периода применяет положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 года № 208 н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

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.

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

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

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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.

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. На 31.12.2022 Общество проводит оценку на предмет обесценения основных средств.

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.

2.5. 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

2.6. 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.

2.7. 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 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.

2.8. 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

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

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).

2.9. Задолженность арендаторов (покупателей, заказчиков)

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.

2.10. 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.

2.11 Текущий налог на прибыль. Отложенные налоги

Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом: Временная разница определяется по состоянию на отчетную дату как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. 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.

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

2.12. Признание доходов и расходов

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

2.13. 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.

2.14. Изменения учетной политики с 2022 года

В связи с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (далее- новые ФСБУ) с 01.01.2022 года в бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год на 31.12.2021 отражены изменение стоимости основных средств, переданных в не операционную (финансовую) аренду (строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» актива бухгалтерского баланса), показатели строк 1180 «Отложенные налоговые активы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1370. Указанные изменения связаны с пересмотром подходов при отражении объектов учета не операционной (финансовой) аренды, в том числе отражением сумм чистой стоимости инвестиции в аренду и процентов, начисляемых по инвестиции в аренду.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. Основные средства

30.12.2021 г. Общество приобрело согласно договору № ДКП 010-30/12/2021 от 30.12.2021 следующие основные средства на сумму 710 000,00 руб:

Наименование	Первоначальная стоимость (руб.)	Амортизация (руб)	Балансовая стоимость на 31.12.2021 (руб)
Устройство для майнинга ASIC WHATSMINER M21s 48Th/s	177 500-00	-	177 500-00
Устройство для майнинга ASIC WHATSMINER M21s 48Th/s	177 500-00	-	177 500-00
Устройство для майнинга ASIC WHATSMINER M21s 48Th/s	177 500-00	-	177 500-00
Устройство для майнинга ASIC WHATSMINER M21s 48Th/s	177 500-00	-	177 500-00

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 31.12.2022 г. отражены по стр. 1160 бухгалтерского баланса за минусом начисленной на 31.12.2022 амортизации.

Начислена амортизация по данным ОС на 31.12.2022 г. в сумме 655 384,80 руб.

Объекты основных средств, находящиеся в залоге, объекты, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

На забалансовом счете Общество учитывает объекты основных средств согласно договору субаренды помещения № 101721ю/2 от 21.02.2022 (Арендованное помещение, общ. площадью 80,37 кв.м по адресу: г. Москва, Пресненская наб., д. 12, оф.).

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: gontarevantong@gmail.com

3.2. Финансовые вложения

Информация о наличии активов "Финансовые вложения" (AG9 IAS 32) в части:

- Долгосрочной инвестиции в аренду в размере 472 тыс. руб. отражена по стр.1170 баланса;
- Краткосрочной инвестиции в аренду в размере 2 568 тыс. руб. отражена по стр. 1240 баланса

3.3 Дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской по состоянию на 31.12.2022 г. задолженности приведена в Таблице:

4. 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			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в сомнительный долг
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
Добавить строку													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	3 602	-	69 153	-	(3 602)	-	(2 450)	-	-	154	69 307
	5530	за 2021г.	-	-	3 602	-	-	-	-	-	-	-	3 602
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	3 463	-	69 080	-	(3 463)	-	(2 450)	-	-	-	69 080
	5531	за 2021г.	-	-	3 463	-	-	-	-	-	-	-	3 463
Авансы выданные	5512	за 2022г.	7	-	28	-	(7)	-	-	-	-	-	28
	5532	за 2021г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	7
Прочая	5513	за 2022г.	132	-	45	-	(132)	-	(2 450)	-	-	154	199
	5533	за 2021г.	-	-	132	-	-	-	-	-	-	-	132
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Добавить строку													
Итого	5500	за 2022г.	3 602	-	69 153	-	(3 602)	-	(2 450)	X	-	154	69 307
	5520	за 2021г.	-	-	3 602	-	-	-	-	X	-	-	3 602

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 69 306 756,47 руб., из них:

- 69 080 217,19 руб. по договору поставки №ДП-01-11/10/2022 от 11.10.2022 с DATA IT PROVIDER DMCC.

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.

3.4 Кредиторская задолженность

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. задолженности приведена в Таблице:

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: gontarevantongmail.com

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбытие		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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Добавить строку											
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	10 186	65 590	2	(10 208)	-	-	-	154	65 725
	5580	за 2021г.	-	10 186	-	-	-	-	-	-	10 186
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	9 685	61 489	-	(9 645)	-	-	-	-	61 489
	5581	за 2021г.	-	9 685	-	-	-	-	-	-	9 685
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	143	-	-	-	-	-	-	143
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	448	(1)	2	(490)	-	-	-	154	113
	5583	за 2021г.	-	448	-	-	-	-	-	-	448
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	3 980	-	-	-	-	-	-	3 980
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	73	-	-	(73)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	73	-	-	-	-	-	-	73
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Добавить строку											
Итого	5550	за 2022г.	10 186	65 590	2	(10 208)	-	X	-	154	65 725
	5570	за 2021г.	-	10 186	-	-	-	X	-	-	10 186

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 65 724 903,69 руб., из них:

- 2 833 605,98 руб. задолженность по договору № ДКП 010-30/12/2021 от 30.12.2021 с ООО «ИНТЕЛИОН МАЙН»;
- 20 000,00 руб. задолженность по договору № б/н от 01.07.2021 с ООО «ИНТЕЛИОН МАЙН»;
- 58 635 098,44 руб. - задолженность по договору купли-продажи №ДКП 09-11-10/2022 от 11.10.2022 с ООО «ИНТЕЛИОН МАЙН».

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 имеется задолженность по займам, полученным в сумме 3 980 000,00 руб.

3.5 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 следующие оборотные активы окончания срока действия неисключительных прав, на использование 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 31.12.2022 года
1	Неисключительная лицензия "1С-Отчетность" (26.05.2022-25.05.2023)	2 741,10
2	Право пользования сервиса "Профессиональный доступ" (20.10.2022-19.10.2023)	5 096,01

3.6 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 355 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г., что составляет 5% чистой прибыли на 31.12.2022, согласно показателю строки 2400 в размере 287 тыс. руб., а также 5% чистой прибыли на 31.12.2021, согласно показателю строки 2400 в размере 68 тыс. руб.

Добавочный капитал не формировался.

3.7 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Непокрытый убыток (строка 1370 бухгалтерского баланса) составляет 5 341 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г., что является финансовым результатом деятельности Общества за отчетный период.

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

3.8 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 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 31.12.2022 года сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков, исходя из итогов инвентаризации оценочного обязательства в сумме 558 107,75 руб.: количество неоплаченных дней отпусков сотрудников Общества – 42 дней.

№п/п	Наименование показателя	Условное обозначение/формула расчета	Значение показателя
1	ФОТ за 12 месяцев (выплаты, учитываемые при расчете отпускных), руб.	ФОТ	1 241 376,00
2	Списочная численность работников за 12 месяцев, чел.	СЧ	1,00
3	Среднемесячное число календарных дней в году 29,3*12	СДн	351,60
4	Среднедневной заработок работников, руб.	$СЗ = \text{ФОТ} : (\text{СЧ} \times \text{СДн})$	3 530,65
5	Количество дней отпуска, на которое работники имеют право за 2022 г.	$Д_{\text{бо}} = \text{СЧ} \times 28$	42,00
6	Оценочное обязательство по отпускам работников, руб.	$ОО_{\text{отп}} = \text{СЗ} \times Д_{\text{бо}}$	148 287,30
7	Средняя ставка страховых взносов во внебюджетные фонды* (основной тариф страховых взносов)	ПВ	30,0%
8	Средняя ставка страховых взносов во внебюджетные фонды* (для субъектов малого или среднего предпринимательства)	ПВ	15,0%
9	Ставка страховых взносов на травматизм в ФСС РФ	ПВНС	0,20%
10	Оценочное обязательство по страховым взносам по выплатам работникам	$ООС = ОО_{\text{отп}} \times \text{ПВ} + ОО_{\text{отп}} \times \text{ПВНС}$	25 526,25
11	Оценочное обязательство (предельная сумма отчислений в резерв)	$ОО_{\text{отп}} + ООС$	173 813,55
12	Процент отчислений в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	$(ОО_{\text{отп}} + ООС) / \text{ФОТ} \times 100\%$	14,002%

Оценочные обязательства всего по строке 1540 «Оценочные обязательства бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года составляет 558 тыс. руб.

В налоговом учете также создано данное оценочное обязательство.

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

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

3.9. Выручка от продажи

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка по договорам не операционной аренды (лизинга) отражается в сумме начисленного процентного дохода.

Выручка по договорам не операционной аренды (лизинга) за 2022 год составила 3 346 667,14 руб., в т.ч. по договорам лизинга:

- 2 840 563,67 руб. по договору лизинга № Л-01-29/12/2021 от 29.12.2021 с ООО «АПТАЙМ СЕРВИС»;
- 484 208,46 руб. по договору лизинга №ДЛ-01-15/07/2022 от 15.07.2022 с ООО «БИКРИ КАПИТАЛ»;
- 8 977,13 руб. по договору лизинга №ДЛ-01-11/10/2022 от 11.10.2022 с ООО «ГБИГ»;
- 12 917,88 руб. по договору лизинга № ДЛ-01-22/09/2022 от 22.09.2022 с ООО «СПЕЦАРЕНДАСЕРВИС».

Выручка по покупным товарам за 2022г составила 62 545 648,50 руб., в т.ч. по договорам:

- 62 545 648,50 руб. по договору поставки №ДП-01-11/10/2022 от 11.10.2022 с DATA IT PROVIDER DMCC.

3.10. Управленческие расходы

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат по состоянию на 31.12.2022 г. составили 8 527 тыс. руб. (показатель строки 2220):

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*		
Наименование показателя	Код	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-
Расходы на оплату труда	5620	6 853
Отчисления на социальные нужды	5630	1 179
Амортизация	5640	
Прочие затраты	5650	495
Итого по элементам	5660	8 527
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	8 527

Расходы, учтенные на синтетическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы» методом Директ-костинг.

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

3.11. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы составили в 2022 году 21 669 411,01 руб., в т.ч.:

- 74 530,08 руб. - расходы на услуги банков;
- 2 450 000,00 руб. – отчисления в оценочные резервы;
- 11 322 183,33 руб. – курсовые разницы;
- 416 666,67 руб. - списание выделенного НДС;
- 7 213 894,33 руб. – реализация основных средств.

Прочие доходы составили в 2022 году 25 652 497,23 руб., в т.ч.:

- 12 525 597,92 руб. – курсовые разницы;
- 2 450 000,00 руб. – отчисления в оценочные резервы;
- 8 100 000,00 руб. – реализация основных средств;
- 3 875 000,00 руб. – пени по договору № Л-01-29/12/2021 от 29.12.2021 с ООО «Аптайм Сервис».

3.12. 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 2022 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	
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	7 604 878,15
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	1 442 778,89
B	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	1 108 752,24
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	1 306 913,74
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	1 442 778,89
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-198 161,50
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-1 640 940,37
4	Текущий налог на прибыль	
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-230 232,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-1 871 172,37
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-1 520 975,63
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-350 196,74
8	Чистая прибыль (А) + (5)	5 733 705,78

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2022 год составила 7 604 878,15 руб.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 1 520 975,63 руб. Сумма отложенного налогового актива составила 1 108 752,24 руб. Сумма текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 230 232,00 руб.

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	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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения		1 112 699,02	-1 112 699,02		7 413 865,39	-7 413 865,39		8 526 564,41	-8 526 564,41
Лизинговые платежи	106 074,63	54 615,40	51 459,23	65 786 241,01	53 689 343,90	12 096 897,11	65 892 315,64	53 743 959,30	12 148 356,34
Итого	106 074,63	1 167 314,42	-1 061 239,79	65 786 241,01	61 103 209,29	4 683 031,72	65 892 315,64	62 270 523,71	3 621 791,93

Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией									
Показатель	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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Консультационные услуги		39 020,40	-39 020,40		153 061,20	-153 061,20		192 081,60	-192 081,60
Курсовые разницы	9 545 037,89	8 095 298,38	1 449 739,51	2 980 560,03	3 226 884,95	-246 324,92	12 525 597,92	11 322 183,33	1 203 414,59
Прочие внереализационные доходы и расходы				3 927 888,14		3 927 888,14	3 927 888,14		3 927 888,14
Прочие внереализационные доходы и расходы, не принимаемые к НУ				-988,83	55,00	-1 043,83	-988,83	55,00	-1 043,83
Расходы на услуги банков		9 903,69	-9 903,69		64 626,39	-64 626,39		74 530,08	-74 530,08
Реализация основных средств				6 750 000,00	7 213 894,33	-463 894,33	6 750 000,00	7 213 894,33	-463 894,33
Резервы по сомнительным долгам				2 450 000,00	2 450 000,00		2 450 000,00		
Списание выделенного НДС на прочие расходы		416 666,67	-416 666,67					416 666,67	-416 666,67
Итого	9 545 037,89	8 560 889,14	984 148,75	16 107 459,34	13 108 521,87	2 998 937,47	25 652 497,23	21 669 411,01	3 983 086,22

Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения										
Показатель	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	2	3	4	5	6	7	8	9	
		9 651 112,52	9 728 203,56	-77 091,04	81 893 700,35	74 211 731,16	7 681 969,19	91 544 812,87	83 939 934,72	7 604 878,15
Налог на прибыль	Кор. счет									
Текущий налог на прибыль	99.02.Т			-848 056,00			1 078 288,00			230 232,00

3.13. Чистая прибыль отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (убытка) Общества в размере 5 732 тыс. руб. за 2022 год.

Базовая прибыль (убыток) на акцию

По строке 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» Отчета о финансовых результатах за 2022 год 0,5732 тыс. руб. (Чистая прибыль/кол-во акций = 5 732 тыс. руб. / 10 000 акций)

Разводненная прибыль (убыток) на акцию

В 2022 году Общество не имело конвертируемых ценных бумаг, поэтому показатель строки 2910 за 2022 год отсутствует.

3.14. Чистые активы

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2022г. составила 6 695 тыс. руб.

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

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

3.15. 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 31.12.2022 составляют 148 662,83 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 01.12.2022 г. № АФ-15/22 по состоянию на 31.12.2022 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 20.02.2023 г. № АФ-3/23.

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 аффилированными в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

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

преступным путем, и финансированию терроризма» признается бенефициарным владельцем Общества.

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

Информация о вознаграждениях, выплаченных управленческому персоналу

Осуществлялись выплаты в течение отчетного периода, носящие краткосрочный характер, в виде заработной платы:

- оплата труда – 6 425 023,30 руб.
- страховые взносы с оплаты труда – 1 112 743,38 руб.

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

Состав аффилированных лиц и связанных сторон на 31.12.2022 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):

- Гонтарев Антон Алексеевич (п.п. 1, 2, 5, п. 1 ст. 9 135-ФЗ);
- ООО «РЕНДЕРФЛИТ» (п.п. 8 п. 1 ст. 9 135-ФЗ)

5. События после отчетной даты, непрерывность деятельности

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 тоже 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.

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: gontarevantongmail.com

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.

6. Условные активы и обязательства

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 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.

7. Сведения о совместной деятельности

Совместная деятельности в Обществе не велась.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемой деятельности в Обществе отсутствует.

9. 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.

10. Прочие сведения и информация

Государственная помощь Обществу в 2022 году не предоставлялась.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

Обеспечения обязательств полученные (выданные) по состоянию на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

11. 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 экономичного 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
- 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:

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

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

