Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Форвард лизинг» за 2020 год

Раздел 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью "Форвард лизинг" (далее – Общество илиОрганизация) создано 30 июня 2015 года. По состоянию на 31.12.2020г. уставный капитал Общества зарегистрирован и оплачен в размере 500 000 рублей.

Собственником Общества является единственный участник - «ВСЕГДА ДА Н.В.», зарегистрированное Торгово-промышленной Палатой Королевства Нидерландов 11.05.2011г. по адресу: Королевство Нидерландов, Стравинская Аллея 933 Тов.Б Лев. 9, 1077XX – г. Амстердам. Директором компании является Рудольф Босвелд.

Общество зарегистрировано по адресу: 125040, г. Москва, ул. Правды, д.8, корпус 1

ОГРН 1157746587943 ИНН 7714345275

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Обособленных подразделений, филиалов, дочерних компаний Общество не имеет.

Решением №3 от 18.04.2018 г. единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Хоум Кредит Онлайн» принято решение об изменении наименования Общества на Общество с ограниченной ответственностью «Форвард лизинг», основного вида деятельности Общества «Прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения».

Единоличным исполнительным органом в период с 30.06.2015г. по 11.04.2018 г. являлась Генеральный директор Василенко Екатерина Сергеевна, назначенная Решением №1 от 16 июня 2015 г. единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Хоум Кредит Онлайн».

Единоличным исполнительным органом с 12.04.2018г. является Генеральный директор Гуров Алексей Александрович, назначенный Решением №2 от 11 апреля 2018 г. единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Хоум Кредит Онлайн» (в настоящее время «ВСЕГДА ДА Н.В.»). Решением №2 от 08 апреля 2021 года единственного участника Общества «ВСЕГДА ДА Н.В.» полномочия Генерального директора Гурова Алексея Александровича продлены сроком на 3 (три) года с 12 апреля 2021 года.

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует.

В 2020 году основным видом деятельности Общества являлась:

77.29 Прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения.

Среднегодовая численность работников по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 22 человека, в том числе:

- ключевой управленческий персонал – 1 человек (генеральный директор);
- работники – 21 человек.

Фонд оплаты труда за 2020 г. (в т.ч. НДФЛ) составил 55 101 тыс. руб., отчисления на социальные нужды 12 445 тыс. руб.

Фонд оплаты труда за 2019 г. (в т.ч. НДФЛ) составил 29 750 тыс. руб., отчисления на социальные нужды 6 521 тыс. руб.

Собственных офисных помещений Общество не имеет. Сотрудники Общества осуществляют деятельность в арендуемом помещении. Арендуемое помещение для офиса расположено по адресу: 125040, город Москва, улица Правды, дом 8, корпус 1, площадью 5 кв. м.; г. Москва ул. 3 Ямского поля, д. 28 площадью 109,3 кв. м.

Для отражения операций финансово-хозяйственной деятельности Общества в бухгалтерском и налоговом учете используются автоматизированные информационные системы 1С: Предприятие 8.3, 1С: Зарплата и управление персоналом.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Форвард лизинг» за 2020 год является исправленной по отношению к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Форвард лизинг» за 2020 год, сданной в ФНС и размещенной в Гир БО до даты ее утверждения единственным участником Общества.

Аудитором Общества на 2020 год является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Раздел 2. Учётная политика

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Учетная политика на 2020 год не менялась, следовательно, данные настоящего отчета сопоставимы с данными за 2019 год.

В учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с учетной политикой на 2020 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Министерством финансов Российской Федерации 29.07.1998г. №34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Формирование активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.3. Основные средства

В соответствии с учетной политикой по бухгалтерскому учету на 2020 год к основным средствам относится имущество первоначальной стоимостью более 40 000 руб. и применяется линейный метод начисления амортизации основных средств и нематериальных активов, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма расходов на их приобретение.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 актив принимается Организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) Организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат Организации на их приобретение.

К фактическим затратам на приобретение ОС относить:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу, подрядчику);
- суммы вознаграждения, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением ОС; посреднической организации и иным лицам, через которых приобретен объект основных средств;
- таможенные пошлины и сборы;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением объекта ОС;
- фактические затраты на доставку ОС и приведение их в состояние, пригодное для использования;
- начисленные до принятия объекта ОС к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, привлеченным для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением, изготовлением объекта ОС (страхование, оценка имущества и проч.).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях:

- достройки;
- дооборудования;
- реконструкции;
- модернизации;
- частичной ликвидации;
- переоценки.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01" основные средства относить к амортизационным группам в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Амортизация начисляется в течение всего срока полезного использования. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

2.4. Учет имущества, предназначенного для сдачи в аренду по договору лизинга

Учет имущества, предназначенного для сдачи в аренду по договору лизинга, ведется на балансе лизингодателя, техника находится в собственности Общества до момента выкупа и перехода права собственности.

Предметы лизинга вне зависимости от стоимости объекта, учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в сумме всех затрат, связанных с его приобретением за вычетом суммы налога на добавленную стоимость (по первоначальной стоимости). Передача лизингового имущества лизингополучателю отражается записями в аналитическом учете по счету 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Предметы лизинга относится к амортизационным группам в соответствии с Классификатором ОКОФ:

- смартфоны, игровая консоль, ноутбуки - 2-я амортизационная группа. СПИ – 36 месяцев.

- бытовая техника - 3-я амортизационная группа. СПИ – 60 месяцев.

2.5. Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов погашалась линейным способом исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Сроком полезного использования признавался период, в течение которого объект нематериальных активов служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования определялся Обществом на дату ввода в эксплуатацию объекта нематериального актива, исходя из условий договора или реального срока использования, устанавливаемого приказом Генерального директора Общества.

2.5. Доходы

Доходом признается увеличение экономических выгод в течение отчетного периода в форме поступления или увеличения активов, или уменьшение обязательств, которые привели к увеличению капитала, не связанному с вкладами акционеров (участников).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете относятся поступления в виде дохода:

- от оказания лизинговых услуг (п. п. 4, 5 ПБУ 9/99);

- от продажи предмета лизинга клиенту / сторонней организации;

- комиссии и вознаграждения уплачиваемые Организации торговыми организациями / дистрибьютерами / производителями за продажи / объемы продаж / выполнение планов продаж.

Выручка от доходов в 2020 году отражается на счете 90 «Продажи».

На счете 90 ведется аналитический учет по каждому виду дохода.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине к поступлению денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

К прочим доходам относится:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное

владение и пользование) активов Организации, не учитываемые в качестве выручки;

- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, не учитываемые в качестве выручки;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам), не учитываемые в качестве выручки;
- прибыль, полученная Организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Организации (кроме процентов, учитываемых в качестве дохода по обычным видам деятельности), а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы, в том числе доходы по договорам займа с клиентами, носящие периодический характер (кроме уплаты процентов за пользование заёмными средствами), право на получение которых может возникнуть у Организации при наступлении определенных условий, предусмотренных договорами с клиентами.

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах показываются развернуто.

Доходы от обычных видов деятельности признаются Организацией ежемесячно.

Выручка от доходов Общества:

- от оказания лизинговых услуг – ежемесячно на последнее число отчетного месяца и дату окончания договора;
- от продажи предмета лизинга клиенту / сторонней организации – на дату продажи предмета лизинга;
- комиссии и вознаграждения уплачиваемые Организации торговыми организациями / дистрибьютерами / производителями за продажи / объемы продаж / выполнение планов продаж – на дату окончания отчетного периода по договору, если отчетный период не установлен, то ежемесячно, на дату окончания календарного месяца.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется условиями договора между Организацией и заёмщиком (пользователем активов Организации).

2.6. Расходы

Расходом признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества), и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

В Организации, предметом деятельности является предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору займа (кредита), расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с этой деятельностью.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг и их продажи (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете Организация организует учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат устанавливается Организацией самостоятельно.

Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Прочими расходами признаются расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности.

К прочим расходам относятся:

- расходы на формирование резервов по сомнительным долгам;

- расходы на уплату процентов по долговым обязательствам;

- расходы, связанные с приобретением и продажей (выбытием) ценных бумаг;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- расходы по курсовым разницам;

- расходы на возмещение причиненных Организацией убытков;

- расходы на списание сумм дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания или задолженности признанной нереальной к взысканию и списываемой за счет сформированных резервов;

- расходы на уплату комиссий за услуги кредитных организаций;

- прочие расходы.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учет управленческих расходов связанных с текущей деятельностью Общества отражается на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям расходов.

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

2.7. Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой Общество формирует резерв на оплату отпусков. Резерв рассчитывался отдельно по каждому работнику. При расчете резерва отдельно по каждому работнику принималось количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату, и его среднедневной заработок.

Расчет среднего заработка осуществляется в соответствии с положениями Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 N 922 "Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы". Для расчета среднего заработка учитываются все виды выплат, предусмотренные системой оплаты труда, независимо от источников этих выплат.

Резерв на оплату отпусков увеличен на расходы, предназначенные для уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Ставка страховых взносов составляет среднее значение ставки страховых взносов за истекший год.

Расчет среднего заработка осуществляется в соответствии с положениями Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 г. N 922 "Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы". Для расчета среднего заработка учитываются все виды выплат, предусмотренные системой оплаты труда, независимо от источников этих выплат.

Резерв на оплату отпусков увеличен на расходы, предназначенные для уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Ставка страховых взносов составляет среднее значение ставки страховых взносов за истекший год.

Начисление резерва на оплату отпусков за 2020 г. отражается в бухгалтерском учете записью по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы" в корреспонденции со счетом 96 "Резерв на оплату отпусков".

Раздел 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

По состоянию на 31.12.2020 г. на балансе Общества учтены нематериальные активы в сумме 103 129 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. Общество учитывает на балансе нематериальные активы в сумме 6 950 тыс. руб.

В дополнение к раскрытию информации по нематериальных активах, приведенному табличных пояснениях в таблицах 1.1, 1.2, 1.5, далее в таблице показана информация о нематериальных активах введенных в эксплуатацию в 2020 г. нематериальных активах:

№ п/п	Наименование НМА	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
1	Мобильное приложение Forward Pay	12 523.00	-	12 523.00
2	Мобильное приложение Forward@Work	7 381.00	-	7 381.00
3	Мобильное приложение Андроид 10	4 801.00	1 624.00	3 177.00
4	Мобильное приложение Андроид 10 версия 2	1 572.00	640.00	932.00
5	Мобильное приложение Иос	4 448.00	-	4 448.00
6	ПО Liza	7 179.00	957.00	6 222.00
7	ПО Liza 2	23 656.00	-	23 656.00
8	ПО NotificationService	1 080.00	-	1 080.00
9	ПО Whirlpool	1 639.00	-	1 639.00

10	ПО БЛК, БО	9 481.00	-	9 481.00
11	ПО Диагностика мобильных устройств	1 952.00	-	1 952.00
12	Программа Smart IDReader	603.00	-	603.00
13	Разработка модуля Knox-adapter	1 941.00	-	1 941.00
14	сайт подпишись.рф	6 252.00	834.00	5 418.00
15	сайт подпишись.рф 2	14 363.00	1 797.00	12 566.00
16	Типеры Форвард френдс	1 592.00	212.00	1 380.00
17	Товарные знак "Чтобы пользоваться не обязательно платить"	41.00	5.00	36.00
18	Товарный знак "Подписка на стиль жизни"	49.00	4.00	45.00
	Всего:	100 553.00	6 073.00	94 480.00

3.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2019 г. Общество имеет на балансе основные средства первоначальной стоимостью 867 тыс. рублей, по которым начислена амортизация в сумме 75 тыс. рублей, на 31.12.2020 г. - в сумме 1 303 тыс. рублей, по которым начислена амортизация в сумме 439 тыс. рублей:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**Код**	**Период**	**На начало года**		**Изменения**			**На конец периода**	
					Поступило	**Выбыло объектов**			
			Первоначальная ст-ть	**накопленная амортизация**		**первоначальная стоимость**	**начислено амортизации**	**первоначальная стоимость**	**накопленная амортизация**
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**2020**	**867**	**75**	**725**	**289**	**364**	**1 303**	**439**
	5210	**2019**	**-**	**-**	**867**	**-**	**75**	**867**	**75**
в том числе: Машины и	5201	2020	867	75	725	289	364	1 303	439

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения			На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов			
			Первоначальная ст-ть	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
оборудование (офисное оборудование)	5211	2019	-	-	867	-	75	867	75
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)		2020	435	23	75	-	189	510	212
		2019	-	-	435	-	23	435	23
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)		2020	146	22	424	289	102	281	124
		2019	-	-	146	-	22	146	22
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)		2020	148	22	225	-	54	373	76
		2019	-	-	148	-	22	148	22
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)		2020	58	5	-	-	12	58	17
		2019	-	-	58	-	5	58	5
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)		2020	80	3	-	-	8	80	11
		2019	-	-	80	-	3	80	3

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» числятся арендованные офисные помещения по договорам с обществом с ограниченной ответственностью «БИНОМ-СОД» и обществом с ограниченной ответственностью «Хоум Кредит энд Финанс Банк»:

Адрес объекта	Контрагент	Договор аренды/субаренды	Постоянная часть арендной платы по договору (без НДС) в месяц	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 28, офис 110	ООО «Бином-Сод»	20/685 от 19.03.2020	155,8	1 714,2	-
		19/625 от 26.04.2019	155,8	-	1 714,2
г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 28, офис 111	ООО «Бином-Сод»	20/667 от 05.02.2020	37,5	412,5	-
г. Москва, ул. Правды, д. 8, корп.1	ООО «Хоум Кредит энд Финанс Банк	07-2017 от 07.08.2017	6,4	69,9	69,9

По состоянию на 31.12.2019 г. Общество имеет на балансе основные средства в составе доходных вложений в материальные ценности в сумме 607 538 тыс. рублей по которым начислена амортизация в сумме 71 894 тыс. рублей. На 31.12.2020 г. - в сумме 1 916 587 тыс. рублей, по которым начислена амортизация в сумме 280 907 тыс. рублей.

Структура доходных вложений приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов			
			Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация		первона-чальная стоимость	начислено амортиза-ции	первона-чальная ст-ть	накоплен - ная аморти-зация
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2020	607 538	(71 894)	1 680 556	(371 507)	(209 013)	1 916 587	(280 907)
	5230	2019	87 731	(2 149)	590 039	(70 232)	(69 745)	607 538	(71 894)
в том числе:									
Машины и оборудование (прочие машины и оборудование, предметы лизинга)	5221	2020	607 538	(71 894)	1 680 556	(371 507)	(209 013)	1 916 587	(280 907)
	5231	2019	87 731	(2 149)	590 039	(70 232)	(69 745)	607 538	(71 894)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)		2020	607 538	(71 894)	1 671 272	(371 495)	(208 668)	1 907 315	(280 562)
		2019	87 731	(2 149)	590 039	(70 232)	(69 745)	607 538	(71 894)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)		2020	-	-	9 284	(11)	(345)	9 272	(345)
		2019	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. сумма финансовых вложений Общества составила 98 694 тыс. руб., из них 98 694 тыс. руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в разделе 3 табличных пояснений. Финансовые вложения на 31.12.2018 г. в сумме 98 694 тыс. руб. состоят из вклада до договору простого товарищества с ООО «ФА», в течении 2019 г. в рамках данного вложения были получены и учтены на балансе Общества предметы лизинга (основный средства – смартфоны). По состоянию на отчетную дату 31.12.2020г. договор закрыт.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма финансовых вложений организации составила 110 000 тыс. руб., из нее 110 000 тыс. руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в разделе 3 табличных пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма финансовых вложений организации составила 253 120 тыс. руб., из нее 253 120 тыс. руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в разделе 3 табличных пояснений, в том числе вклад в уставный капитал юридического лица:

Обществу принадлежит доля в уставном капитале ООО «Всегда ДА» (ОГРН 5177746179705, ИНН 9709015765) номиналом 0,03% на сумму 3000 рублей (дата записи в ЕГРЮЛ – 08.07.2019).

Общество приводит расшифровку предоставленных займов и приобретенных прав требования

Вид вложения	Контрагент	Признак связанной стороны	Срочность	Доходность	Остаток на начало отчетного периода	Поступило (приобретены права требования/выдан заем)	Погашено	Остаток на конец отчетного периода
Приобретенные права требования клиентов физических лиц по оплате товара, приобретенного у ритейлера в торговой сети (2020)	Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНОПАРК - ЦЕНТР"	Нет	Краткосрочные	Рау_006 - стоимость ПТ 95%. Удорожание 0% до 6 мес., далее 1% за каждый месяц. Рау 00Х - стоимость ПТ 100%. Удорожание с 1-го месяца, 1% за каждый месяц.	0	93 289	(16 672)	76 617
Предоставленные займы (2019)	Товарищество с ограниченной ответственностью "Форвард Лизинг"	Да	Долгосрочный	Заем 10 000 тыс. руб. – 11% годовых Заем 100 000 тыс. руб. – 11%	0	Выдано 110 000, в т.ч.: 28.08.2019 - 10 000 04.12.2019 – 100 000	(0)	110 000
Предоставленные займы (2020)	Товарищество с ограниченной ответственностью "Форвард Лизинг"	Да	Долгосрочный	Заем 30 000 тыс. руб. – 9% годовых Заем 30 000 тыс. руб. – 9%	110 000	Выдано 60 000, в т.ч.: 04.09.2020 - 30 000 04.12.2020 – 30 000	(10 000)	160 000

3.4. Доходы

В 2020г. доходы по основной деятельности признаваемые выручкой определялась по методу начисления. В 2019г. доходы по основной деятельности признаваемые выручкой определялась по методу начисления.

Структура доходов Общества представлена в таблице:

№п/п	**Наименование дохода, без НДС**	**2020 г.**		**2019 г.**	
		Сумма, тыс. руб.	**Доля в общей сумме доходов, %**	**Сумма, тыс. руб.**	**Доля в общей сумме доходов, %**

№п/п	Наименование дохода, без НДС	2020 г.		2019 г.	
		Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме доходов, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме доходов, %
1	Доходы по обычным видам деятельности	1 151 003	94,81	315 329	99,41
2	Проценты к получению	13 021	1,07	1 553	0,49
3	Прочие доходы	49 952	4,11	325	0,10
3.1.	Доходы, связанные с реализацией основных средств	639	-	148	-
3.2.	Прочие операционные доходы	30 680	-	-	-
3.2.1.	Доходы при расторжении договора о совместной деятельности	30 650	-	-	-
3.2.2.	Возмещение понесенных убытков	30	-	-	-
3.3.	Прочие внереализационные доходы	18 633	-	132	-
3.3.1.	Доходы по уступке права требования	17 969	-	-	-
3.3.2.	Прочие	664	-	132	-
3.4.	Курсовые разницы	-	-	45	-
	Итого	1 213 976	100	317 207	100

3.5. Расходы

Структура расходов по обычным видам деятельности Общества представлена далее в таблице:

№п/п	Вид затрат	2020 г.		2019 г.	
		Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме расходов, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме расходов, %
1	**Материальные затраты**	**747**	**0,08**	**3 202**	**1,17**
2	**Расходы на оплату труда**	**55 101**	**5,84**	**29 750**	**10,88**
3	**Отчисления на социальные нужды**	**12 445**	**1,32**	**6 521**	**2,38**
4	**Амортизация**	**343 661**	**36,43**	**87 458**	**31,98**
5	**Прочие затраты**	**531 471**	**56,33**	**146 552**	**53,59**

5.1.	Остаточная стоимость выкупленных предметов лизинга	240 739	-	54 016	-
5.2.	Коммерческие расходы	336	-	424	-
5.3.	Аренда	2 300	-	1 256	-
5.4.	Банковская гарантия	358	-	-	-
5.5.	Вознаграждение агентов за продвижение продукции	2 051	-	98	-
5.6.	Комиссия за организацию предоставления займа	1 239	-	424	-
5.7.	Лицензии	472	-	774	-
5.8.	Оплата по Договору ГПХ агентам в розничных магазинах	2 706	-	647	-
5.9.	Расходы по процентам по заемным средствам	130 158	-	33 292	-
5.10.	Реклама	15 621	-	11 730	-
5.11.	Ремонт офиса	153	-	924	-
5.12.	Прочие расходы на персонал	400	-	369	-
5.13.	Скоринг, агентские услуги	11 807	-	2 045	-
5.14.	Страхование	79 678	-	16 072	-
5.15.	Страхование груза при доставке	1 138	-	-	-
5.16.	Услуги взыскания	2 882	-	-	-
5.17.	Услуги контактного центра	3 813	-	1 154	-
5.18.	Услуги по сопровождению (внешние консультанты 1с, бухгалтерского учета и юридических вопросов)	11 531	-	7 952	-
5.19.	Услуги связи	4 203	-	939	-
5.20.	Услуга в области общественных связей	135	-	1 800	-
5.21.	Услуги подбора персонала в ТО Казахстан	-	-	907	-
5.22.	Экспресс доставка груза	4 354	-	-	-
5.23.	IT Услуги	5 751	-	4 499	-

5.24.	Прочие	9 646	-	7 230	-
	Итого	**943 425**	**100**	**273 483**	**100**

Структура прочих расходов Общества предоставлена далее в Таблице:

№п/п	Наименование	2020 г.		2019 г.	
		Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме доходов, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме доходов, %
1	**Доходы, связанные с реализацией основных средств**	**754**	**0,98**	**192**	**2,36**
2	**Услуги банков**	**12 129**	**15,82**	**4 851**	**59,55**
3	**Штрафы, пени, неустойки к уплате**	**26**	**0,03**	**-**	**-**
4	**Курсовые разницы**	**-**	**-**	**45**	**0,55**
5	**Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно**	**17**	**0,02**	**3**	**0,04**
6	**Прочие операционные расходы**	**46 521**	**60,69**	**1 784**	**21,90**
6.1.	Доходы при расторжении договора о совместной деятельности	44 629	**-**	-	-
6.2.	Расходы на такси	1 510	**-**	-	-
6.3.	Корпоративное мероприятие	109	**-**	1 740	-
6.4.	Прочие	273	**-**	44	-
7	**Прочие внереализационные расходы**	**17 210**	**22,45**	**1 270**	**15,59**
7.1.	Доходы по уступке права требования	16 411	**-**	-	-
7.2.	Представительские расходы	799	**-**	971	-
7.3.	Прочие	-	**-**	299	-
	Итого	**76 656**	**100**	**8 146**	**100**

3.6. Расходы будущих периодов

3.6.1. В периодах получения доходов расходы будущих периодов в соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 списывались в бухгалтерском учете в состав расходов на основании соответствующих приказов, в которых определены период, порядок списания расходов в зависимости от периода получения доходов. Остаток на счетах учета расходов будущих периодов Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 117 318 тыс. руб. и подлежит признанию Обществом в будущих отчетных периодах.

3.6.2. В периодах получения доходов расходы будущих периодов в соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 списывались в бухгалтерском учете в состав расходов на основании соответствующих приказов, в которых определены период, порядок списания расходов в зависимости от периода получения доходов. Остаток на счетах учета расходов будущих периодов Общества по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 35 887 тыс. руб. и подлежит признанию Обществом в будущих отчетных периодах.

Данные о расходах будущих периодов приведены в таблице:

Расходы будущих периодов	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2020
В составе прочих внеоборотных активов, строка 1191 бухгалтерского баланса, в т.ч.	2 972,00	27 118,00
страховые программы лизинговых контрактов	1 355,00	27 049,00
стоимость лицензий ПО	1 617,00	69,00
В составе прочих оборотных активов, строка 12601 бухгалерского баланса, в т.ч.	32 915,00	90 200,00
страховые программы лизинговых контрактов	32 915,00	90 200,00
Всего	35 887,00	117 318,00

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

3.7.1. Денежные средства на расчётном счете Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составили 125 353 тыс. руб.

Денежные средства на расчётном счете Общества по состоянию на 31.12.2019 г. составили 59 935 тыс. руб.

3.7.2. Поступление от операций, связанных с получением дохода по основному виду деятельности Общества отражены в разделе «Денежные потоки от текущей деятельности» по стр. 4111 «От продажи продукции, товаров, работ и услуг» в сумме 1 070 911 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств за 2019 год поступления от операций, связанных с получением дохода по основному виду деятельности Общества отражены в разделе «Денежные потоки от текущей деятельности» по стр. 4111 «От продажи продукции, товаров, работ и услуг» в сумме 212 135 тыс. руб.

3.8. Прибыль

По данным бухгалтерского учёта Обществом за 2020 г. получена прибыль в сумме 154 755 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 года составила 171 821 тыс. руб. Совокупный финансовый результат за 2020 год составил 154 755 тыс. руб.

По данным налогового учета Обществом за 2020 г. получен убыток в сумме 235 890 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учёта Обществом за 2019 г. получена прибыль в сумме 27 628 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2019 года составила 17 066 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат за 2020 год составил 27 628 тыс. руб.

По данным налогового учета Обществом за 2019 г. получена прибыль в сумме 566 тыс. руб., налог на прибыль начислен по ставке 20% в сумме 113 тыс. руб.

3.9. Налог на прибыль

По данным налогового учета Общества:

- за 2020 год получен убыток в сумме 235 890 тыс. руб.;

- за 2019 год получена прибыль в сумме 556 тыс. руб., налог на прибыль начислен по ставке 20% 111 тыс. руб.

Общество применяет затратный метод учёта и отражения в отчётности налога на прибыль, при котором сопоставляется балансовая стоимость активов (обязательств) и их налоговая стоимость.

Этот метод базируется на показателях бухгалтерского баланса, по которым определяются временные налоговые разницы в стоимости активов и обязательств, а на их основе рассчитывается итоговая величина отложенных налогов.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

	внереализационным расходам	23534	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	193 895	35 578
	Налог на прибыль	2410	(39 125)	(7 850)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	(113)
	отложенный налог на прибыль	2412	(39 125)	(7 737)
	Прочее	2460	(15)	(100)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	154 755	27 628

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто в качестве внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	**за 2020 г.**	**за 2019 г.**
1. Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	**193 895**	**35 578**
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	0	0
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	193 895	35 578
2. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (п.1 х 20%)	38 779	7 116
3. Постоянный налоговый расход (доход)	**(38 779)**	**(7 229)**
4. Расход (доход) по налогу на прибыль	-	**(113)**

(п.2+п.3)		
5. Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	**(35 125)**	**(7 737)**
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(35 125)	(7 737)
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6. Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) (п.4+п.5)	**(39 125)**	**(7 850)**

3.10. Заемные средства

В течение 2020 г. Общество привлекало заемные ресурсы для осуществления своей деятельности.

В дополнение к раскрытию информации по нематериальных активах, приведенному в разделе 5 табличных пояснений, далее в таблице показана информация о существенном балансовом показателе баланса:

- по состоянию на 31.12.2020 г. сумма задолженности составляет 2 327 000 тыс. руб., в том числе краткосрочной – 502 000 тыс. руб.:

Наименование банка / займодавца	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма по договору, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2020г., тыс. руб.	% ставка	Тип обеспечение (недвижимость, транспортные средства, основные средства, товары и т.д.)
ООО "ХК ФИНАНС"	27.06.2019	18.04.2022	400 000	400 000	10.2%	-
ООО "ХК ФИНАНС"	03.12.2019	18.04.2022	100 000	100 000	10.2%	-
ООО "ХК ФИНАНС"	06.07.2020	18.04.2022	100 000	100 000	8.6%	-
ООО "ХК ФИНАНС"	30.12.2019	16.11.2021	350 000	350 000	10.1%	-
ООО "ХК ФИНАНС"	12.03.2020	16.11.2021	50 000	50 000	10.1%	-
ООО "ХК ФИНАНС"	19.03.2020	16.11.2021	70 000	70 000	10.1%	-
ООО "ХК ФИНАНС"	20.05.2020	16.11.2021	25 000	25 000	10.1%	-

Наименование банка / займодавца	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма по договору, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2020г., тыс. руб.	% ставка	Тип обеспечение (недвижимость, транспортные средства, основные средства, товары и т.д.)
ООО "ХК ФИНАНС"	06.11.2020	16.11.2021	7 000	7 000	6.0%	-
ООО "ХК ФИНАНС"	26.06.2020	20.06.2023	75 000	75 000	7.6%	-
ООО "ХК ФИНАНС"	16.07.2020	20.06.2023	400 000	400 000	7.6%	-
ООО "ХК ФИНАНС"	27.08.2020	20.06.2023	250 000	250 000	7.6%	-
ООО "ХК ФИНАНС"	13.11.2020	07.11.2023	450 000	450 000	7.6%	-
ООО "ХК ФИНАНС"	17.12.2020	07.11.2023	50 000	50 000	7.6%	-
Итого			**2 327 000**	**2 327 000**		

3.11. Банковские гарантии

По состоянию на 31.12.2020 г. числятся на забалансовом счете банковские гарантии:

Наименование банка	Вид продукта	Дата выдачи	Дата окончания	Сумма по договору, тыс. руб.
ООО "Хоум Кредит энд Финанс банк"	банковская гарантия перед ООО "реСтор"	28.12.2020	30.06.2021	35 000,00
ООО "Хоум Кредит энд Финанс банк"	банковская гарантия перед ООО "Носимо"	28.12.2020	30.06.2021	7 000,00
Итого				42 000,00

3.12. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020 г. остаток сформированного резерва на оплату отпусков 4 575 тыс. руб. Резерв рассчитывался отдельно по каждому работнику. При расчете резерва отдельно по каждому работнику принималось количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату, и его среднедневной заработок.

За 2020 год было начислено резервов на сумму 4 979 тыс. руб., использование резервов составило 2 552 тыс. руб.

За 2019 год было начислено резервов на сумму 2 628 тыс. руб., использование резервов составило 783 тыс. руб .

3.13. Прочие налоги

3.13.1. НДС

Общество является плательщиком НДС.

Начисление, предоставление отчетности и уплата НДС осуществляется бухгалтерией по месту нахождения Общества.

За 2020 год было начислено налога на добавленную стоимость в сумме 288 620 тыс. руб., зачтено 288 597 тыс. руб., уплачено 15 тыс. руб., к уплате 8 тыс. руб.

За 2019 год было начислено налога на добавленную стоимость в сумме 81 163 тыс. руб., зачтено 154 275 тыс. руб., уплачено 4 тыс. руб., к возмещению 73 116 тыс. руб.

3.13.2. Налог на имущество

В 2020 году налог на имущество не начислялся и не перечислялся в бюджет в связи с тем, что Общество не имеет на балансе основных средств, подлежащих налогообложению налогом на имущество и не является плательщиком налога на имущество.

В 2019 году налог на имущество не начислялся и не перечислялся в бюджет в связи с тем, что Общество не имеет на балансе основных средств и не является плательщиком налога на имущество.

3.13.3. Страховые взносы

Взносы в государственные внебюджетные фонды начислялись и уплачивались по месту нахождения Общества.

За 2020 год было начислено взносов в государственные внебюджетные фонды в сумме 12 445 тыс. руб. и перечислено в бюджет 12 436 тыс. руб.

За 2019 год было начислено взносов в государственные внебюджетные фонды в сумме 6 521 тыс. руб. и перечислено в бюджет 6 517 тыс. руб.

3.13.4. НДФЛ

Удержанный из зарплаты сотрудников налог на доходы физических лиц перечислялся в бюджет по месту осуществления деятельности работников.

За 2020 год было удержано 7 531 тыс. руб.

Перечислено в бюджет налога на доходы физических лиц в сумме 7 538 тыс. руб.

За 2019 год было удержано 3 977 тыс. руб.

Перечислено в бюджет налога на доходы физических лиц в сумме 3 975 тыс. руб.

Раздел 4. Государственная помощь

В 2020 году Общество не получало средств в рамках государственной помощи.

Раздел 5. Информация о связанных сторонах

5.1 Перечень связанных сторон (аффилированных лиц):

№	Участник	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества (в рублях)	Размер доли в уставном капитале Общества	Оплата доли
1.	Всегда Да Н.В. (Vsegda Da N.V.), юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Королевства Нидерландов в форме частной компании с ограниченной ответственностью, местонахождение: Амстердам, 1077XX, Стравинскилаан, 933, зарегистрировано 11.05.2011 Торгово-промышленной палатой Королевства Нидерландов в торговом реестре под номером 52695689	Единственный участник Общества	500 000 (пятьсот тысяч)	100%	Оплачена полностью
2.	ООО «Всегда ДА» ОГРН 5177746179705, ИНН 9709015765	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Форвард лизинг». Общество владеет долей в уставном капитале номиналом 0,03% на сумму 3000 рублей.	-	-	-
3.	ООО «Хоум Кредит энд Финанс Банк» ИНН 7735057951	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Форвард лизинг».	-	-	-
4.	ООО «Хоум Кредит Страхование»ИНН 7709323491	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Форвард лизинг».	-	-	-

5.	Гуров Алексей Александрович, генеральный директор Общества	Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа ООО «Форвард лизинг»	-	-	-
6.	Петр Келлнер (Petr Kellner), бенефициар Общества	бенефициар Общества	-	-	
7.	Товарищество с ограниченной ответственностью "Форвард Лизинг"	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Форвард лизинг».	-	-	-

Петр Келлнер (Petr Kellner) скончался 28.03.2021. По состоянию на 30.04.2021 процесс наследования в отношении имущества Петра Келлнера (Petr Kellner) и распределения его имущества к наследникам официально не завершен.

5.2. Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 году

Операции с ООО «Хоум Кредит энд Финанс Банк» приведены в таблицах:

Договор	**Кто оказывает услугу**	**Вид услуги**	**Взаиморасчеты, тыс. руб.**	
			2020	**2019**
0110/1 от 01.10.2018	ООО "Хоум Кредит энд Финанс Банк"	Услуги взыскания	3 165	276
07-2017 от 07.08.2017	ООО "Хоум Кредит энд Финанс Банк"	Аренда	92	99
40702/966 от 14.05.2018 40702/967 от 14.05.2018	ООО "Хоум Кредит энд Финанс Банк"	Расчетно-кассовое обслуживание	74	23
0709/1 от 10.09.2018	ООО "Хоум Кредит энд Финанс Банк"	Скоринг, агентские услуги	11 523	2 893

Договор	**Вид услуги**	**Сумма комиссии, тыс. руб.**		**Сумма банковской гарантии, тыс. руб.**			
		2020	**2019**	**Выдана**	**Погашена**	**Выдана**	**Погашена**
				2020	**2020**	**2019**	**2019**

Банковская гарантия 1/20 от 25.08.2020	Обеспечение обязательств перед бенефициаром ООО "РеСтор"	173	-	11 500	11 500	-	-
Банковская гарантия 1/20 от 25.08.2020	Обеспечение обязательств перед бенефициаром ООО "Носимо"	173	-	11 500	11 500	-	-
Банковская гарантия 1/20 от 25.08.2020	Обеспечение обязательств перед бенефициаром ООО "РеСтор"	525	-	35 000	-	-	-
Банковская гарантия 1/20 от 25.08.2020	Обеспечение обязательств перед бенефициаром ООО "Носимо"	105	-	7 000	-	-	-

Договор	**Вид услуги**	**Выдано, тыс. руб.**				**Погашено, тыс. руб.**			
		ОД	**%%**	**ОД**	**%%**	**ОД**	**%%**	**ОД**	**%%**
		2020		**2019**		**2020**		**2019**	
КЭ-001/19 от 27.09.2019	Кредитная линия	-	-	305 000	2 603	-	-	305 000	2 603
КЭ-001181 от 01.10.2018	Кредитная линия	-	-	200 000	8 903	-	-	200 000	8 903
КЭ-003/16 от 17.10.2016	Кредитная линия	-	-	-	4	-	-	-	4

Операции с ООО «Хоум Кредит Страхование» приведены в таблице:

Договор	**Кто оказывает услугу**	**Вид услуги**	**Взаиморасчеты, тыс. руб.**	
			2020	**2019**
Договор № FRWRD1 от (29.01.20)	ООО "Хоум Кредит Страхование"	Договор коллективного страхования, предоставление страховых программ клиентам	20 014	-

		Общества							

Операции с ТОО «Форвард лизинг» приведены в таблице**Договор**	**Вид услуги**	**Выдано, тыс. руб.**				**Погашено, тыс. руб.**			
		ОД	**%%**	**ОД**	**%%**	**ОД**	**%%**	**ОД**	**%%**
		2020		**2019**		**2020**		**2019**	
бн от 27.08.2019	Займ		817	10 000	283	10 000	1 100		
бн от 04.09.2020	Займ	30 000	783				783		
бн от 03.12.2019	Займ		9 486	100 000	907		10 393		
1 от 04.12.2020	Займ	30 000	180				180		
Итого		**60 000**	**11 266**	**110 000**	**1 190**	**10 000**	**12 456**	**0**	**0**

5.3. Вознаграждения руководящим сотрудникам

В управленческий персонал ООО «Форвард лизинг» в 2020 г. входили:

- генеральный директор.

За 2019 год вознаграждение руководящим сотрудникам составило 6 749 тыс. руб. (включая НДФЛ), страховые взносы во внебюджетные фонды - 1 196 тыс. руб.

За 2020 год вознаграждение руководящим сотрудникам составило 15 621 тыс. руб. (включая НДФЛ), страховые взносы во внебюджетные фонды - 2 571 тыс. руб.

Раздел 6. События после отчетной даты

Общество сообщает о следующию событиях после отчетной даты:

1. Были приняты следующие обязательства, подписан договор кредитной линии с **ООО "Хоум Кредит энд Финанс Банк"**

Дата договора кредитной линии	**Дата выдачи**	**Дата возврата**	**Сумма транша, рублей**	**Ставка**
20.01.2021	04.02.2021	24.03.2021	100 000 000	8,00%
20.01.2021	16.02.2021	24.03.2021	70 000 000	8,00%
20.01.2021	26.02.2021	24.03.2021	50 000 000	8,00%
20.01.2021	03.03.2021	24.03.2021	30 000 000	8,00%

2. Были получены новые займы по договорам займа между Обществом и **ООО «ХК Финанс»**

Дата договора займа	**Дата выдачи**	**Дата возврата**	**Сумма транша, рублей**	**Ставка**

13.11.2020	21.01.2021	07.11.2023	150 000 000	7,60%
13.11.2020	18.02.2021	07.11.2023	250 000 000	7,60%
12.03.2021	12.03.2021	07.11.2023	150 000 000	7,65%
24.03.2021	24.03.2021	15.03.2024	500 000 000	7,60%
24.03.2021	08.04.2021	15.03.2024	250 000 000	7,60%
24.03.2021	15.04.2021	15.03.2024	250 000 000	7,60%
24.03.2021	22.04.2021	15.03.2024	100 000 000	7,60%

Раздел 7. Оценка рисков и допущения непрерывности. Прекращаемая деятельность

Чрезвычайным фактом хозяйственной деятельности в 2020 году было осуществление деятельности в условиях пандемии COVID-19.

Вспышка в 2020 году коронавирусной инфекции COVID-19 привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников. Данные расходы существенно не повлияли на деятельность Общества в целом.

По нашим оценкам, последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19, не повлияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В 2020 году не принимались решения о прекращении (сокращении) какого-либо вида деятельности Общества.

Организация в ближайшем будущем будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Раздел 8. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Бухгалтерский баланс на 31.12.2019

Показатель	Код строки	По данным бухгалтерской отчётности за 2019 год	Сумма расхождения	По данным бухгалтерской отчётности за 2020 год	Пояснения причин
Строка 1170, Финансовые вложения на 31.12.2019	11709	-	3	3	Перенесены финансовые вложения в сумме 3 тыс. в строку 1170 Финансовые вложения, ранее учтенные в бухгалтерской отчетности за 2019 год строке 12309, Расчет с разными дебиторами и кредиторами.

					Обществу принадлежит доля в уставном капитале ООО «Всегда ДА» (ОГРН 5177746179705, ИНН 9709015765) номиналом 0,03% на сумму 3000 рублей (дата записи в ЕГРЮЛ – 08.07.2019)
Строка 1230, Дебиторская задолженность на 31.12.2019	1230	193 397	(50 287)	143 110	Учтено в строке 1160, Доходные вложения в материальные ценности, строка 11603, Авансовые платежи по доходным вложениям в материальные ценности
Отчет об изменениях капитала на 31.12.2019					
Раздел 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок, строка 3400 по состоянию на 31.12.2019	3400	17 566	(17 566)	-	Исправлено в связи с отсуствием корректировок
Отчет о движении денежных средств на 31.12.2019					
Строка 4110, Поступления всего по состоянию на 31.12.2019	4110	265 401	(42 427)	222 974	Скорректировано на сумму НДС от продажи продукции, товаров работ и услуг в сумме 42 427 тыс.руб., данная сумма учтена в строке 4129, Прочие платежи
Строка 4111, От продажи продукции, товаров, работ и услуг на 31.12.2019	4111	254 562	(42 427)	212 135	Скорректировано на сумму НДС от продажи продукции, товаров работ и услуг в сумме 42 427 тыс.руб., данная сумма учтена в строке 4129, Прочие платежи
Строка 4120, Платежи всего на 31.12.2019	4120	(261 355)	(79 442)	(340 797)	Скорректировано на сумму НДС в сумме 79 442 тыс.руб., данная сумма учтена в строке 4129, Прочие платежи
Строка 4121, Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги на 31.12.2019	4121	(47 680)	3 509	(44 171)	Скорректировано на сумму НДС в сумме 3 509 тыс.руб., данная сумма учтена в строке 4129, Прочие платежи
Строка 4129, Прочие платежи на 31.12.2019	4129	(177 625)	(72 951)	(250 576)	Скорректировано на сумму разницы между НДС от поступления за продажи и возмещенного НДС за вычетом НДС уплаченного поставщикам и ФНС РФ

Строка 4220, Платежи - всего на 31.12.2019	4220	(692 404)	121 869	(570 535)	Скорректировано на сумму НДС в сумме 121 869 тыс.руб., данная сумма учтена в строке 4129, Прочие платежи
Строка 4221, В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов на 31.12.2019	4221	(616 005)	121 869	(494 136)	Скорректировано на сумму НДС в сумме 121 869 тыс.руб., данная сумма учтена в строке 4129, Прочие платежи

Раздел 9. Исправления показателей бухгалтерской отчетности за 2020 год, сданной в ФНС и размещенной в Гир БО, до её утверждения Единственным участником Общества

В настоящую исправленную бухгалтерскую отчётность внесены следующие исправления показателей бухгалтерской отчетности за 2020 год, сданную в ФНС и размещенную в Гир БО, до её утверждения Единственным участником Общества:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки по состоянию на 31.12.2020	Сумма корректировки	Сумма после корректировки по состоянию на 31.12.2020	Основание для корректировки
Бухгалтерский баланс					
Строка 1190, Прочие внеоборотные активы на 31.12.2020	1190	-	26 602	26 602	Учтено в строке 1190, Прочие внеобортные активы, строка 1191, Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 мес. по состоянию на 31.12.2020
Строка 1260, Прочие оборотные активы на 31.12.2020	1260	117 318	(26 601)	90 717	Учтено в строке 1190, Прочие внеобортные активы, строка 1191, Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 мес. по состоянию на 31.12.2020
Строка 1410, заёмные стредства на 31.12.2020	1410	2 327 000	(502 000)	1 825 000	Учтено в строке 1510, Заёмные стредства, строка 15102, Краткосрочные кредиты со сроком погашения менее 12 мес. по состоянию на 31.12.2020

Строка 1510, заёмные стредства на 31.12.2020	1510	-	502 000	502 000	Учтено в строке 1510, Заёмные стредства, строка 15102, Краткосрочные кредиты со сроком погашения менее 12 мес. по состоянию на 31.12.2020
Строка 1230, Дебиторская задолженность на 31.12.2019	1230	193 397	(50 287)	143 110	Учтено в строке 1160, Доходные вложения в материальные ценности, строка 11603, Авансовые платежи по доходным вложениям в материальные ценности
Строка 1190, Прочие внеоборотные активы на 31.12.2019	1190	-	2 972	2 972	Учтено в строке 1190, Прочие внеобортные активы, строка 1191, Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 мес. по состоянию на 31.12.2019
Строка 1260, Прочие оборотные активы на 31.12.2019	1260	35 887	(2 972)	32 915	Учтено в строке 1190, Прочие внеобортные активы, строка 1191, Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 мес. по состоянию на 31.12.2019
Отчет об изменениях капитала на 31.12.2020					
Раздел 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок, строка 3400 по состоянию на 31.12.2019	3400	17 566	(17 566)	-	Исправлено в связи с отсуствием корректировок
Отчет о движении денежных средств					
Строка 4110, Поступления всего по состоянию на 31.12.2020	4110	1 370 046	(240 575)	1 129 471	Скорректировано на сумму НДС от продажи продукции, товаров работ и услуг в сумме 167 960 тыс.руб. и возмещенного ФНС сумм НДС в сумме 72 885 тыс. руб., данные суммы учтены в строке 4129, Прочие платежи
Строка 4111, От продажи продукции, товаров, работ и услуг на 31.12.2020	4111	1 238 601	(167 690)	1 070 911	Скорректировано на сумму НДС от продажи продукции, товаров работ и услуг в сумме 167 960 тыс.руб., данная сумма учтена в строке 4129, Прочие платежи
Строка 4119, Прочие поступления на 31.12.2020	4119	131 445	(72 885)	58 560	Скорректировано на сумму возмещенного ФНС сумм НДС в сумме 72 885 тыс. руб., данные сумма учтена в строке 4129, Прочие платежи

Строка 4120, Платежи всего на 31.12.2020	4120	(427 735)	(121 160)	(548 895)	Скорректировано на сумму НДС в сумме 121 160 тыс.руб., данная сумма учтена в строке 4129, Прочие платежи
Строка 4121, Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги на 31.12.2020	4121	(241 065)	6 040	(235 025)	Скорректировано на сумму НДС в сумме 6 040 тыс.руб., данная сумма учтена в строке 4129, Прочие платежи
Строка 4129, Прочие платежи на 31.12.2020	4129	(474)	(127 200)	(127 674)	Скорректировано на сумму разницы между НДС от поступления за продажи и возмещенного НДС за вычетом НДС уплаченного поставщикам и ФНС РФ
Строка 4220, Платежи - всего на 31.12.2020	4220	(2 376 347)	361 733	(2 014 614)	Скорректировано на сумму НДС в сумме 361 733 тыс.руб., данная сумма учтена в строке 4129, Прочие платежи
Строка 4221, В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов на 31.12.2020	4221	(2 189 139)	361 733	(1 827 406)	Скорректировано на сумму НДС в сумме 361 733 тыс.руб., данная сумма учтена в строке 4129, Прочие платежи

Раздел 10. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Раздел 11. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08.11.2010 №134н, Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Генеральный директор Гуров А.А.

Главный бухгалтер Журов А.В.

«29» апреля 2021 г.