ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.
ООО "Сибирская лизинговая компания»

1. Деятельность

Основными видами деятельности ООО «Сибирская лизинговая компания» является:

- Оказание услуг по лизингу;
- Оказание услуг по аренде.

Юридический адрес Общества с 06.08.2018: Российская Федерация, 121099, г. Москва, улица Композиторская, дом 13, офис 201.

Среднесписочная численность работающих на предприятии за 2021 и 2020 год составляет – 59 человека. Численность работающих на предприятии на 01.01.21г. составляет 69 человек, на 31.12.21г. – 65 человека. Численность работающих на предприятии на 01.01.20г. составляет 69 человек, на 31.12.20г. – 69 человека.

В 2021 году у Общества действовали следующие обособленные подразделения:
- в городе Тюмень по адресу: Комсомольская ул. 49 оф. 517
- в городе Санкт-Петербурге, по адресу: ул. Маяковского 3-б Литера 17, офис 302
- в городе Нижневартовске по адресу: ул. Кузоваткина д.17 оф.412
- в городе Нефтеюганске по адресу: г. Нефтеюганск 12 мкр-н д.63 оф.6
- в городе Самаре по адресу: ул. Льва Толстого д. 123 оф. 604 а
- в городе Калуге, по адресу: ул. Ленина д. 102А, оф. 301;
- в д. Зимогорье Пушкинского района Московской области.

В апреле 2010 года на основании решения Общего собрания участников (протокол № 01-2010 от 04.05.2010г.) был создан Совет директоров Общества в количестве 5-ти человек (Председатель Совета директоров и четыре члена Совета Директоров).

2. Структура группы

По состоянию на отчетную дату ООО «Сибирская лизинговая компания» является дочерним обществом ООО «РН-Лизинг», которой принадлежит 100% долей.
В свою очередь ООО «Сибирская лизинговая компания» не имеет дочерних и зависимых обществ.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации:

4. Данные прошлых отчетных периодов

В Отчете о движении денежных средств за 2020 год лизинговые платежи отражены в разделе «Денежные потоки по текущей деятельности» в группе статей «Поступления – всего» по строке 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг». Согласно пп. «б» п. 9 ПБУ 23/20111 «Отчет о движении денежных средств», арендные платежи, полученные по договору

неоперационной (финансовой) аренды, подлежат отражению в разделе «Денежные потоки по текущей деятельности» в группе статей «Поступления – всего» по строке 4112 «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных платежей и аналогичных платежей».

В соответствии с п. 9 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоку от текущих операций. Следовательно, поступления от продажи предметов лизинга должны отражаться в разделе «Денежные потоки по текущей деятельности» в группе статей «Поступления – всего» по строке 4115 «от продажи предметов лизинга».

В разделе «Денежные потоки по инвестиционных операций» в группе статей «Платежи – всего» по строке 4221 «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» Отчета о движении денежных средств за 2020 год отражены платежи на приобретение внеоборотных активов, предназначенных для сдачи в лизинг. В соответствии с п. 9 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоку от текущих операций.

В Отчете о движении денежных средств за 2020 год возвраты авансов от поставщиков отражены развернуто в составе прочих поступлений от текущей деятельности по строке 4119, возвраты полученных по договорам лизинга (аренды) авансов отражены также развернуто в составе прочих платежей по текущей деятельности по строке 4129. Согласно пункту 17 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», денежные потоки отражаются свернуто в случаях, если оплата аванса и возврат произведены в одном отчетном периоде.

Проценты по выданным займам ошибочно отражены в Отчете о движении денежных средств за 2020 год в разделе «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» в группе статей «Поступления – всего» по строке 4219 «Прочие поступления». Согласно пп. «л» п. 10 ПБУ 23/20111 «Отчет о движении денежных средств», проценты по выданным займам подлежат отражению в разделе «Денежные потоки по инвестиционной деятельности» в группе статей «Поступления – всего» по строке 4214 «дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях».

Корректировки показателей 2020 года в Отчете о движении денежных средств за 2021 год.

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
	Денежные потоки от текущей деятельности				
	Поступления - всего, в том числе:				
4111	от продажи продукции, товаров, работ, услуг	5 348 216	1	(2 127)	16 438
			2	(5 329 651)	
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и аналогичных платежей.		2	5 329 651	5 329 651
4115	от продажи предметов лизинга		3	348 301	348 301
4119	прочие поступления	38 943	4	(1 121)	37 822
			5	(184)	
	Платежи - всего, в том числе:				
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	228 936	4	(1 121)	227 815
4125	поставщикам (подрядчикам) за предметы лизинга		6	4 959 049	4 959 049
4129	прочие платежи	114 116	1	(2 127)	111 989

	Денежные потоки от инвестиционных операций				
	Поступления - всего, в том числе:				
4210	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 774 700	3	(348 301)	1 426 399
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		7	468	468
4219	прочие поступления	468	7	(468)	
	Платежи - всего, в том числе:				
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией, и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4 959 959	6	(4 959 049)	726
			5	(184)	

5. Основные положения Учетной политики (существенные аспекты) и представление информации в бухгалтерской отчетности

5.1. Учет нематериальных активов

5.1.1. Аспекты учетной политики

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007. Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект, отвечающий признакам, установленным п.3 ПБУ 14/2007.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету (по группам) и оформляется организационно-распорядительным документом Лизинговой компании.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом в течение всего срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Нематериальные активы учитываются лизинговой компанией на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

5.1.2. Отражение в отчетности

По стр. 1110 баланса «Нематериальные активы» нематериальные активы отражены по остаточной стоимости (за минусом суммы начисленной амортизации).

Информация о наличии и движении нематериальных активов в разрезе видов приведена в разделе 1.1 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (далее по тексту Приложение)

5.2. Основные средства

5.2.1. Аспекты учетной политики

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

К основным средствам относятся активы, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Общество самостоятельно определяет срок полезного использования основных средств, при принятии объекта основных средств к учету. Сроком полезного использования является период, в течение которого использование основного средства приносит доход Обществу.

На основании п.3 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» Лизинговая компания может пересматривать срок полезного использования основных средств, в случае возврата имущества, обусловленного досрочным прекращением лизинга, и при условии дальнейшей передачи имущества в аренду. Новый срок полезного использования устанавливается Приказом Руководителя.

По всем группам амортизируемых основных средств Общество использует линейный метод начисления амортизации исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Имущество, стоимостью до 40 000 рублей за единицу и предназначенное для собственных нужд Общества, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в производство единовременно (с обеспечением забалансового количественного учета в течение периода использования).

Общество не устанавливает лимит стоимости основных средств, предназначенных для сдачи в аренду, амортизация таких основных средств начисляется в общем порядке независимо от первоначальной стоимости.

Восстановление объектов основных средств осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции.

Текущий ремонт основных средств Лизинговая компания производит за счет текущих затрат. Регулярные крупные (не менее 50 тыс. руб.) затраты на капитальный ремонт и на иные аналогичные мероприятия, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I "Внеоборотные активы" как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей «Основные средства» по строке «Долгосрочные затраты на обслуживание основных средств».

Затраты на капитальный ремонт и на иные аналогичные мероприятия отражаются на счете 76.01.9 «Имущественные расходы будущих периодов» и погашаются в течение срока указанного временного интервала. Не списанные затраты на предыдущий ремонт включаются в состав расходов в момент возникновения расходов на очередной ремонт и на иные аналогичные мероприятия.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объектов основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, модернизации или дооборудования, может пересматриваться срок полезного использования по этому объекту. Изменение срока полезного использования оформляется приказом руководителя Лизинговой компании. В этом случае сумма ежемесячной амортизации определяется как: остаточная стоимость (с учетом затрат на модернизацию, реконструкцию), деленная на оставшийся срок полезного использования объекта.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и места их нахождения.

Объекты основных средств, принятые по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии – по рыночной цене.

Общество не проводит добровольную переоценку основных средств.

5.2.2. Отражение в отчетности

По стр.1150 баланса «Основные средства» основные средства отражены по остаточной стоимости (за минусом суммы начисленной амортизации).

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в разделе 2.1 Приложения.

5.3. Доходные вложения в материальные ценности

5.3.1. Аспекты учетной политики

В отчетности доходные вложения отражены по остаточной стоимости (за минусом суммы начисленной амортизации).

Доходные вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (по сумме фактических затрат), в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н, изменениям к ПБУ 6/01 внесенных Приказом Минфина РФ от 12.12.2005. № 147н и Приказом Министерства финансов РФ от 13.10.2003. № 91н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств».

Единицей учета предметов лизинга является инвентарный объект, отвечающий признакам, установленным п.6 ПБУ 6/01.

Начало отношений, обусловленных договором лизинга, определяется датой подписания акта приема-передачи предметов лизинга.

Общество самостоятельно определяет срок полезного использования предметов лизинга при принятии предмета лизинга к учету.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование предмета лизинга приносит доход Обществу.

Принятие предмета лизинга к учету осуществляется на основании утвержденного руководителем Общества акта приема-передачи, по унифицированным формам № ОС-1, № ОС-1б утвержденным Постановлением Госкомстата РФ от 21.01.03. № 7.

Общество не устанавливает лимит стоимости основных средств, предназначенных для сдачи в лизинг. Амортизация основных средств начисляется в общем порядке независимо от первоначальной стоимости.

Амортизация предметов лизинга начисляется линейным методом по всем группам однородных предметов лизинга исходя из первоначальной стоимости предмета лизинга и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока использования.

При досрочном расторжении договора лизинга и сдаче объекта в аренду Общество может корректировать ранее установленный срок полезного использования основных средств.

Для целей налогообложения по основным средствам, приобретаемым по договору лизинга, Обществом применен повышающий коэффициент к действующим нормам амортизационных отчислений равный 3.

5.3.2. Отражение в отчетности

По стр.1160 баланса «Доходные вложения в материальные ценности» отражена остаточная стоимость имущества, переданного в лизинг (за минусом суммы начисленной амортизации).

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности в разрезе групп приведена в разделе 2.1 Приложения.

Лизинговое имущество учитывается, как на балансе лизингодателя, так и на балансе лизингополучателя

5.4. Незавершенное строительство

5.4.1. Аспекты учетной политики

Незавершенное строительство отражается в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат.

5.4.2. Отражение в отчетности

Незавершенное строительство (незаконченные операции по приобретению основных средств или доходных вложений) отражается в отчетности в составе основных средств или в составе доходных вложений.

5.5. Финансовые вложения

5.5.1. Аспект учетной политики

Финансовые вложения принимаются к учету в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 в сумме фактических затрат по их приобретению.

Финансовые вложения в ценные бумаги, обращающиеся на фондовом рынке (фондовой бирже, аукционе), котировки которых регулярно публикуются, относятся к финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Указанные финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого месяца по текущей рыночной стоимости путем проведения ежемесячной корректировки их стоимости.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость) относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Указанные финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости.

Оценка стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии производится по стоимости каждой единицы.

По приобретенным дисконтным ценным бумагам доход в виде разницы между стоимостью приобретения и номинальной стоимостью равномерно признается в течение срока обращения ценной бумаги.

По приобретенным процентным ценным бумагам проценты начисляются и признаются доходом на конец отчетного периода, а также на дату предъявления ценной бумаги к погашению или на дату их реализации.

Начисление процентов (НКД) по процентным ценным бумагам производится ежемесячно в соответствии с объявленным процентом согласно условиям выпуска ценной бумаги.

По приобретенным процентным ценным бумагам, относящимся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, начисляемые на конец отчетного периода проценты не увеличивают первоначальную стоимость ценной бумаги, а отражаются на отдельном субсчете к счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» с аналитикой ценной бумаги, по которому указанные проценты начисляются и признаются доходами отчетного периода. По дефолтным процентным ценным бумагам объявленный процент (НКД) не начисляется исходя из принципа осмотрительности. Начисление процентов по таким ценным бумагам производится в момент выплаты процентов (НКД) в полной сумме по объявленному проценту согласно условиям выпуска ценной бумаги.

В бухгалтерской отчетности суммы начисленных и неоплаченных процентов по выданным займам и по ценным бумагам отражаются в составе прочей дебиторской задолженности.

При реализации (выбытии) ценной бумаги накопленные проценты восстанавливаются (снимаются): в учете делается запись Д-т 91 «Прочие доходы и расходы» К-т 76 субсчет накопленных процентов с аналитикой векселя (или сторнируется ранее сделанные записи в отчетном году). В случае реализации ценной бумаги по договору купли-продажи в учете формируется результат от реализации как разница между доходом от реализации и покупной стоимостью ценной бумаги. При предъявлении ценной бумаги эмитенту (векселедателю, индоссанту) для погашения аналитика задолженности по субсчету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» переводится на контрагента.

Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, отражаются в балансе по рыночной стоимости с учетом корректировки на конец каждого месяца.

Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, отражаются в балансе по стоимости приобретения, доход или убыток по ним возникает при погашении, реализации или обмене паев.

Исходя из срока обращения финансовые вложения делятся на долгосрочные и краткосрочные. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением, владеть или/и получать доходы по ним более одного года, иные финансовые вложения относятся к краткосрочным.

Общество производит в учете деление финансовых вложений на краткосрочные и долгосрочные. В отчетности долгосрочные финансовые вложения отражаются в разделе «Внеоборотные активы» баланса, а краткосрочные в разделе «Оборотные активы» баланса».

Учет займов, выданных сотрудникам Общества, и процентов по ним, ведется с использованием субсчетов счета 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям». В отчетности сумма займов, выданных сотрудникам, отражается в составе «Финансовых вложений», сумма процентов по указанным займам, отражается в составе прочей дебиторской задолженности.

Учет процентов по займам, выданным прочим организациям и физическим лицам, ведется на отдельных субсчетах к счету 76.03. В случае досрочного возврата суммы займа, выданного физическому лицу, зачет оплаченной суммы в счет погашения основного долга осуществляется в день определенный в Графике платежей, независимо от даты фактического поступления денежных средств на расчетный счет займодавца.

По выданным займам проценты начисляются и признаются доходом ежемесячно.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года в случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. В соответствии с п.37 ПБУ 19/02, под обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложение ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;

в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений;

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений (в течение 9 месяцев текущего года), организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Расчетной стоимостью паев, акций и других ценных бумаг признается их стоимость, определенная из стоимости чистых активов обществ.

Резерв под обесценение финансовых вложений включается в состав прочих расходов, в бухгалтерском учете отражается на счете 59. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений отражается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Если на основе имеющейся информации организация делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого существенного снижения стоимости, а также при выбытии финансовых вложений, расчетная стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов) в конце года или того отчетного периода, когда произошло выбытие указанных финансовых вложений.

5.5.2. Отражение в отчетности

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений приведена в разделе 3.1 Приложения.

В 2021 году Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений, так как в результате проверки на обесценение устойчивого существенного снижения не обнаружено.

5.6. Прочие внеоборотные активы

5.6.1. Отражение в отчетности

В строке 1190 бухгалтерского баланса отражен налог на добавленную стоимость по авансам, полученным по договорам лизинга, срок погашения аванса превышает 12 месяцев после отчетной даты, расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, а также недостачи и потери до определения виновных лиц.

5.7. Запасы

5.7.1. Аспект учетной политики

Запасы принимаются к учету, в соответствии с ФСБУ №5/2019 «Запасы».

В составе «Запасов» Лизинговая компания учитывает:

- материалы, топливо, запасные части, инструменты, инвентарь, специальная одежда, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- долгосрочные активы к продаже;
- расходы будущих периодов.

Активы, в отношении которых выполняются требования ПБУ №6/01, стоимостью до 40 000 рублей за единицу и предназначенные для собственных нужд компании, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в производство единовременно (с обеспечением забалансового количественного учета в течение срока полезного использования).

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения.

Единицы учета устанавливаются Лизинговой компанией самостоятельно по группам однородных материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка в течение отчетного года производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (ФИФО).

Нормы расхода топлива для автомобилей, используемых для производственных нужд, утверждены Приказом руководителя организации.

Прибыль (убыток), полученные при реализации материалов, отражаются в Отчете о финансовых результатах в статье «Прочие доходы» («Прочие расходы»).

На счете 41 «Товары» учитываются товары, приобретенные для продажи, по фактической себестоимости и долгосрочные активы к продаже по балансовой стоимости, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02.

Отпущенные или отгруженные покупателям (заказчикам) товары, расчетные документы, за которые предъявлены этим покупателям (заказчикам), либо оплаченные ими, списываются в порядке реализации по себестоимости единицы.

Прибыль (убыток), полученные при реализации товаров, отражаются в Отчете о финансовых результатах в статье «Прибыль (убыток) от продаж».

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражаются в Отчете о финансовых результатах в статье «Прочие доходы» («Прочие расходы»).

Лизинговая компания создает резервы под обесценение запасов ежеквартально в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

5.7.2. Отражение в отчетности

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материалов, товаров, расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты, а также долгосрочных активов к продаже.

В 2014 году Общество приобрело для дальнейшей продажи земельный участок общей площадью 210 000 кв. м, расположенный по адресу: Московская область, Пушкинский район, в районе д. Зимогорье, и ограждение общей стоимостью 62 440 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп и видов приведена в разделе 4 «Запасы» Приложения.

5.8. Расходы будущих периодов

5.8.1. Аспект учетной политики

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются в состав расходов текущих периодов равномерно, в течение всего периода к которому эти расходы относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, заканчивающимся до окончания года, следующего за отчетным, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Запасы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

5.8.2. Отражение в отчетности

В бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов отражаются разовые платежи за лицензии на право использования программного обеспечения.

Информация о наличии и движении расходов будущих периодов приведена в разделе 4 «Запасы» Приложения.

5.9. Дебиторская задолженность

5.9.1. Аспект учетной политики

Дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Иная дебиторская задолженность классифицируется как долгосрочная.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Закрытие дебиторской (кредиторской) задолженности по договору осуществляется, согласно указания в назначении платежа на оплату конкретного обязательства. При отсутствии указания в назначении платежа закрытие задолженности производится в хронологическом порядке по времени возникновения указанной задолженности (первой закрывается ранняя по времени возникновения задолженность).

Общество ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается любая задолженность перед организацией, в случае, если эта задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки. установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, поручительство, банковская гарантия, ранее перечисленный аванс и д.р.). Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней не увеличивается сумма создаваемого резерва.

Сумма резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете включается в состав прочих расходов.

5.9.2. Отражение в отчетности

Задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам, в отчетности отражается с налогом на добавленную стоимость.

В разделе 5.1 Приложения приведена информация о наличии и движении дебиторской задолженности с разделением на долгосрочную и краткосрочную, а также информация о созданном резерве по сомнительным долгам.

5.10. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

5.10.1. Аспект учетной политики

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

5.11. Денежные средства

5.11.1. Аспект учетной политики

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты:

- размещенные на срок до трёх месяцев;
- до востребования со сроком размещения более трех месяцев.

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- ошибочно перечисленные денежные средства;
- возврат ранее оплаченных или полученных авансов при условии завершения расчетов в отчетном периоде;
- обеспечительные платежи.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

5.11.2. Отражение в отчетности

При распределении финансовых потоков между текущей, инвестиционной и финансовой деятельностью Общество исходило из следующего:

К текущей деятельности Общество относит:

- поступление выручки и оплата расходов по основной деятельности;
- поступления от продажи предметов лизинга;
- поступления от продажи долгосрочных активов к продаже;
- прочие доходы и расходы, не относящиеся к инвестиционной и финансовой деятельности;
- отклонение внутренних курсов валют Банков по отношению к валютным курсам ЦБ РФ по операциям продажи и покупки валюты.

К инвестиционной деятельности Общество относит:

- выручку от продажи основных средств и иных внеоборотных активов, расходы на приобретение основных средств и иных внеоборотных активов;
- займы, предоставленные другим организациям и поступления от их погашения, доходы от продажи и погашения векселей третьих лиц и иных финансовых вложений и

расходы на их приобретение (кроме погашения векселей покупателей и заказчиков, выданных в оплату за товары, работы, услуги, отражаемые в составе текущей деятельности;

- получение процентов и дивидендов.

К финансовой деятельности Общество относит:

- поступления в виде займов и кредитов, в том числе при продаже собственных векселей, погашение займов и кредитов, погашение собственных векселей (без причитающихся к уплате процентов);
- выплаты дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу участников и перечисления налога на доходы от долевого участия в других организациях, удерживаемого у источника выплаты.

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	107 270	188 012
Средства на валютных счетах	448 743	-
Итого денежных средств	**556 013**	**188 012**
Банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (руб.)	-	173 500
Банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (валют.)	-	1 013 691
Итого эквиваленты денежных средств	-	**1 187 191**
Аккредитивы	-	**15 610**
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4450)	**556 013**	**1 390 813**

5.12. Прочие оборотные активы

5.12.1 Отражение в отчетности

В строке 1260 бухгалтерского баланса отражен налог на добавленную стоимость по авансам, полученным по договорам лизинга. Срок погашения аванса не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

5.13. Капитал и резервы

5.13.1 Отражение в отчетности

По итогам работы Общества за 2021 год чистая прибыль Общества составила 891 275 тыс. руб., по итогам 2020 года – 1 102 386 тыс. руб.

ООО «Сибирская лизинговая компания» 30 апреля 2021 года объявило о выплате дивидендов по результатам деятельности в 2020 году в размере 500 000 тыс. руб.

5.14 Заемные средства

5.14.1. Аспект учетной политики

Лизинговая компания учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно. Проценты по кредитам и займам, полученным на приобретение основных средств и предметов лизинга, учитываются в составе прочих расходов независимо от момента начисления процентов - до или после ввода в эксплуатацию основных средств, за исключением сумм процентов, относящимся к инвестиционным активам, подготовка которых к предполагаемому использованию требует значительного времени (более 1 года).

5.14.2. Отражение в отчетности

Информация о наличии и движении заемных средств приведена в разделе 5.3 Приложения.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием займов и кредитов, отнесены в состав прочих расходов.

Сроки погашения займов и кредитов

Номер и дата договора	Срок погашения
Кредитное соглашение №03937/МР от 27-08-2020г.	27.08.2023
Кредитное соглашение №04241/МР от 05.02.2021г.	05.02.2024
Кредитное соглашение №04417/МР от 19.04.2021г.	18.04.2024
Кредитное соглашение № 04424/МР от 21.04.2021г.	20.04.2024
Кредитное соглашение №04621/МР от 12.08.2021г.	11.08.2024
Кредитное соглашение №04645/МР от 23.08.2021г.	22.08.2024
Договор возобновляемой кредитной линии № №41-21/ВКЛ-40 от 26.01.2021г.	04.06.2026
Договор возобновляемой кредитной линии №905-19/ВКЛ от 12.11.2019г.	22.07.2024
Договор займа №45-ДЗ/РИН от 27.01.2021г.	10.02.2022

Расшифровка долгосрочных обязательств

тыс. руб.

Номер и дата договора	2021	2020	2019
Кредитное соглашение №03937/МР от 27-08-2020г.	80 000	133 333	
Кредитное соглашение №04241/МР от 05.02.2021г.	80 000		
Кредитное соглашение №04417/МР от 19.04.2021г.	75 879		
Кредитное соглашение № 04424/МР от 21.04.2021г.	120 000		
Кредитное соглашение №04621/МР от 12.08.2021г.	101 448		
Кредитное соглашение №04645/МР от 23.08.2021г.	65 068		
Договор возобновляемой кредитной линии № №41-21/ВКЛ-40 от 26.01.2021г.	92 804		
Договор возобновляемой кредитной линии №905-19/ВКЛ от 12.11.2019г.	296 340	204 346	2 840
Договор займа №45-ДЗ/РИН от 27.01.2021г.	110 000		
Кредитное соглашение № 02693/МР от 22.08.2018г.			68 571
Кредитное соглашение № 02771/МР от 03.10.2018г.			142 383
Кредитное соглашение № 03084/МР от 18.04.2019г.			125 219
Кредитное соглашение № 03221/МР от 30.07.2019г.			13 258
Кредитное соглашение № 03461/МР от 27.11.2019г.			23 068
Договор возобновляемой кредитной линии № №20052 от 25.03.2019г.			168 176
Итого:	**1 021 539**	**337 679**	**543 515**

Расшифровка краткосрочных обязательств

тыс. руб.

Номер и дата договора	2021	2020	2019
Кредитное соглашение №03937/МР от 27-08-2020г.	80 000	66 667	
Кредитное соглашение №04241/МР от 05.02.2021г.	80 000		
Кредитное соглашение №04417/МР от 19.04.2021г.	75 879		
Кредитное соглашение № 04424/МР от 21.04.2021г.	120 000		
Кредитное соглашение №04621/МР от 12.08.2021г.	101 448		
Кредитное соглашение №04645/МР от 23.08.2021г.	65 068		
Договор возобновляемой кредитной линии № №41-21/ВКЛ-40 от 26.01.2021г.	92 804		
Договор возобновляемой кредитной линии №905-19/ВКЛ от 12.11.2019г.	296 340	172 448	34 077

Договор займа №45-ДЗ/РИН от 27.01.2021г.	110 000		
Кредитное соглашение № 02693/МР от 22.08.2018г.			102 857
Кредитное соглашение № 02771/МР от 03.10.2018г.			170 860
Кредитное соглашение № 03084/МР от 18.04.2019г.			93 914
Кредитное соглашение № 03221/МР от 30.07.2019г.			7 676
Кредитное соглашение № 03461/МР от 27.11.2019г.			11 033
Договор возобновляемой кредитной линии № №20052 от 25.03.2019г.			179 180
Итого:	**1 021 539**	**239 115**	**599 597**

5.15. Кредиторская задолженность

5.15.1. Аспект учетной политики

Кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок их погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Иная краткосрочная задолженность классифицируется как долгосрочная.

Суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года с учетом НДС, начисленного к уплате в бюджет по данным авансам.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

По выданным векселям кредиторская задолженность отражается в сумме, указанной в векселе (номинал).

5.15.2. Отражение в отчетности

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам приведена в разделе 5.3 Приложения.

Задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, в отчетности отражается с налогом на добавленную стоимость.

5.16. Оценочные обязательства

5.16.1. Аспект учетной политики

Общество ежеквартально начисляет резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам. Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого отчетного периода по формуле:

Р = Дно * СрДнЗП

где:

Дно – количество календарных дней неиспользованного отпуска, право использования, которых работник Общества имеет на последнее число отчетного периода;

СрДнЗП – среднедневная заработная плата работника.

«Отрицательные» (незаработанные использованные авансом) дни отпуска в расчете не участвуют.

В Резерв включаются страховые взносы 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.

Сумма обязательных страховых взносов по каждому работнику рассчитывается по формуле:

Рсв = Р * %СВ

где:

Рсв – отчисления в резерв на сумму обязательных страховых взносов;

Р – отчисления в Резерв рассчитанные в п.1;

%СВ – тариф обязательных страховых взносов.

В случае законодательного изменения ставок страховых взносов в расчете применяется планируемая эффективная ставка.

Начисление (доначисление) резерва отражается в учете бухгалтерской записью по дебету счетов учета затрат 20,26 (элементы затрат – оплата труда и страховые взносы на обязательное страхование по видам страхования) в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов и платежей».

Доначисление резерва осуществляется на разницу между суммой рассчитанного резерва на отчетную дату и суммой резерва, начисленного на предыдущую отчетную дату, с учетом его фактического использования в отчетном периоде:

КО96 = Ск96 – (Сн96 – ДО96)

где:

КО96 – сумма доначисления резерва на отчетную дату.

Ск96 – сумма резерва на отчетную дату.

Сн96 – сумма резерва на предыдущую отчетную дату (сальдо начальное по счету 96).

ДО96 – сумма фактического использования Резерва в отчетном периоде (Дт96 Кт70, 69). Корректировка резерва в сторону уменьшения отражается в учете уменьшением затрат по кредиту счетов 20, 26 сторнировочной проводкой Дт 20, 26 Кт96.

Использование резерва отражается в бухгалтерском учете записями по дебету счета 96 «Резервы предстоящих расходов и платежей» и кредиту счетов 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию».

В бухгалтерском учете начисление денежной компенсации за неиспользованный отпуск отражается аналогичной проводкой, что и начисление фактических отпускных (дебет счета 96 «Резервы предстоящих расходов и платежей» и кредит счетов 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию»).

В случае, если суммы резерва не хватает для оплаты отпуска (компенсации за неиспользованный отпуск), отпускные списываются на счета учета затрат.

Отрицательное сальдо на счете учета резерва предстоящих расходов на оплату отпусков недопустимо, т.к. в расчете резерва не должны участвовать «отрицательные» (незаработанные использованные авансом) дни отпуска.

5.16.2. Отражение в отчетности

Информация по раскрытию оценочных обязательств приведена в разделе 7 Приложения.

5.17. Расчеты по налогам и сборам

5.17.1 Налог на прибыль

Общество развернуто отражает в бухгалтерской отчетности отложенные активы и обязательства.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины текущего налога на прибыль (по данным из налоговой декларации) и отложенного налога, сформированного путем суммирования изменений остатков либо оборотов в результате формирования отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчётном периоде.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1.	Текущий налог на прибыль	(290 236)	(293 177)
2	Отложенный налог в том числе:	64 412	12 241
2.1	отложенный налоговый актив (ОНА)	30 937	(5 555)
2.2	отложенное налоговое обязательство (ОНО)	33 475	17 796

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Налог на прибыль строка 2410		**(225 824)**	**(280 936)**

Сумма налога на прибыль в 2021 году, соответствует величине отложенного налога на прибыль, сформированного балансовым методом и текущего налога на прибыль.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, представленных в отчете о финансовых результатах за Январь- Декабрь 2021 года:

2021 год

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2020	Начислено за отчетный период	Погашено за отчетный период	Сальдо на 31.12.2021	Изменение за 2021 год
Отложенные налоговые активы (ОНА)	33 086	47 160	16 223	64 023	30 937
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	225 141	136 308	169 784	191 665	33 475

Величина отложенного налога за 2021 год равна 64 412 тыс. руб. = (33475+ 30937).

2020 год

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2019	Начислено за отчетный период	Погашено за отчетный период	Сальдо на 31.12.2020	Изменение за 2020 год
Отложенные налоговые активы (ОНА)	38 641	17 129	22 684	33 086	(5 555)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	242 937	100 068	117 864	225 141	17 796

Величина отложенного налога за 2020 год равна 12 241 тыс. руб. = (17 796– 5 555).

Возникновение отложенных налоговых активов и обязательств связано с различием бухгалтерского и налогового учета по объектам недвижимого имущества, резерва на оплату отпусков.

Налоговая база по текущему налогу на прибыль формируется в бухгалтерском учете с учетом корректировок бухгалтерской прибыли на временные и постоянные разницы балансовым методом. Расчет текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится с применением корректировки налога на прибыль по бухгалтерскому учету на ОНА, ОНО, ПНД и ПНР. Для получения перечисленных показателей полученные временные и постоянные разницы умножаются на ставку налога на прибыль, установленную п.1 ст.284 НК РФ в 20% с последующим разделением по бюджетам.

Расчет текущего налога на прибыль за 2021 и 2020 год приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Условный расход/ Условный доход (УР/УД) стр.2300 (ОФР)*20%	223 420	276 664
Постоянный налоговый доход (ПНД)/Постоянный налоговый расход (ПНР) счет 99.02.3	2 404	4 272
Отложенный налог (ОН) стр.2412 ОФР	64 412	12 241
Текущий налог на прибыль (УР(УД)-ПНД+ПНР(+/-)ОН) стр.2411 ОФР	**(290 236)**	**(293 177)**

Постоянные налоговые расходы сформированы за счет не принимаемых в налоговом учете соответствующих расходов.

Под показателем Условный расход/Условный доход понимается налог на прибыль, полученный исходя из данных бухгалтерской прибыли, отраженной по строке 2300 Отчета о прибылях и убытках умноженной на ставку налога на прибыль, установленную п.1 ст.284 НК РФ в 20%.
соответствующих расходов.

5.17.2. Налог на добавленную стоимость

По итогам 2 квартала 2021года НДС к возмещению из бюджета составил 111 028 тыс. руб., который по результатам камеральной проверки был возвращен на расчетный счет Общества в полном размере. По итогам 1, 3, 4 кварталов 2021г. суммы НДС были исчислены к уплате.

5.18. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

На забалансовых счетах отражены:
- Информация об обеспечении обязательств выданных и полученных по видам приведена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Приложения;
- Списанная в убыток дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 118 018 тыс. руб. на 01.01.21 г. и 116 051 тыс. руб. на 31.12.21 г.;
- нематериальные активы, полученные в пользование на сумму 5 338 тыс. руб. на 01.01.21 г. и 5 967 тыс. руб. на 31.12.2 г.

5.19. Признание доходов (выручки), расходов

5.19.1. Аспект учетной политики

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе доходов по обычным видам деятельности учтены доходы от сдачи имущества в лизинг и аренду.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

5.19.2 Отражение в отчетности доходов по обычным видам деятельности

Выручка от продаж (без учета НДС)

тыс. руб.

Виды деятельности	2021	2020
Лизинг	7 050 053	5 180 708
Аренда	72 132	108 137
Продажа товаров	59 425	10 153
Прочая реализация	30	30
Итого:	**7 181 640**	**5 299 028**

5.20. Незавершенное производство и Общехозяйственные расходы

5.20.1 Аспект учетной политики

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Учет затрат ведется в разрезе прямых затрат, учитываемых на сч.20 (основное производство). На счете учета прямых затрат (сч.20) учитываются суммы начисленной амортизации, транспортного налога и расходы по страхованию имущества переданного в лизинг и аренду и прочее. В конце каждого месяца затраты, сформированные на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности, списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж». На счете 90.02 «Себестоимость продаж» Организация ведет раздельный учет затрат по следующим видам оказываемых услуг:

- услуги по лизингу;

- услуги по аренде;
- прочие.

Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26. На этом счете собираются затраты, обусловленные процессами организации, управления и обслуживания производства. Общехозяйственные расходы списываются в конце отчетного месяца на счет 90.08 «Управленческие расходы».

5.20.2 Отражение в отчетности расходов по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж

тыс. руб.

Виды деятельности	2021	2020
Лизинг	5 765 734	4 279 407
Аренда	99 110	124 433
Продажа товаров	64 896	10 156
Прочая реализация		
Итого:	**5 929 740**	**4 413 996**

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат отражены в разделе 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Расшифровка прочих затрат раздела 6 «Затраты на производство» Приложения

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Списание стоимости имущества на балансе лизингополучателя	3 840 606	2 397 713
Страхование имущества	22 529	34 495
Ремонт основных средств	72 942	85 884
Аренда	37 791	45 235
Прочие затраты	176 099	114 129
Итого:	**4 149 967**	**2 677 456**

Доходы и расходы от продажи иностранной валюты в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто. Результат от продажи валюты отражается в составе прочих доходов или расходов по строке «Отклонение курса продажи (покупки) валюты от официального курса».

Расшифровка прочих расходов (строка 23510) Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Обслуживание основных средств, возвращенных из лизинга аренды	4 259	31 956
Расходы при списании деповских ремонтов при продаже имущества	48 849	25 838
Прочие затраты	13 343	17 875
Компенсация убытков по решению суда	-	14 852
Итого:	**66 451**	**90 521**

6. Отчет о движении денежных средств

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по банковским депозитам до востребования, процентов, начисленных на остаток денежных средств на расчетных счетах банков	13 129	14 455
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	-
Возврат налогов и сборов	-	-
Возврат авансов ранее перечисленных поставщикам	383	14 259
Иные поступления	32 646	69
Страховое возмещение	2 279	2 701
Оплата штрафов, пеней, неустоек	9 387	6 154
Итого прочие поступления от текущей деятельности	**57 824**	**37 638**
Платежи в связи с оплатой труда работников (строка 4122)		
Оплата труда	(199 136)	(203 256)
НДФЛ	(30 485)	(30 706)
Взносы во внебюджетные фонды	(47 570)	(48 148)
Итого платежи в связи с оплатой труда работников	**(277 191)**	**(282 110)**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	(6 943)	(2 777)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(197 693)	(35 291)
Налоги и сборы (кроме налога на прибыль)	(22 655)	(12 699)
Комиссия банка	(3 160)	(2 271)
Возврат авансов полученных	(841)	(2 487)
Выплаты вознаграждения органам управления	(19 062)	(13 903)
Иные платежи	(10 720)	(44 688)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(261 074)	(111 989)

7. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны ООО «СЛК» на 31.12.2021г.

Связанная сторона	Местонахождение	Основание	Количество акций Доля в уставном капитале
Закрытое акционерное общество «УК «Алиот-проект»	121099, Москва, ул. Композиторская, д. 13	ЗАО «УК «Алиот-проект» является управляющей компанией ООО «РН-Лизинг» на основании Договора № 2-УК в редакции от 16.03.2015г.	
Замятин Сергей Александрович		Директор Управляющей компании ЗАО «УК «Алиот-проект» на основании Протокола №2 от 26.05.2000 г., владеет 95% уставного капитала ЗАО «УК «Алиот-проект», является членом Совета директоров ООО «СЛК»	

Общество с ограниченной ответственностью «Промышленные системы и инвестиции» (ООО «ПСИ»)	121099, г. Москва, ул. Композиторская, д.13, этаж 3, офис 306	ООО «РН-Лизинг» владеет более чем 20% уставного капитала ООО «ПСИ»	33 %
ООО «РН-Лизинг»	121099, Москва, ул. Композиторская, д. 13	ООО «РН-Лизинг» владеет более чем 20% Уставного капитала ООО «СЛК»	100 %
ООО «РИНКОМ»	121099, г. Москва, ул. Композиторская, д.13, этаж 7, офис 701	ООО «РН-Лизинг» владеет более чем 20% Уставного капитала ООО «РИНКОМ»	100%
ООО «Сахалин Лизинг Проджектс» (ООО «СЛП»)	693006, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Пуркаева М.А., д.116, офис 706	ООО «РН-Лизинг» владеет более чем 20% Уставного капитала ООО «СЛП»	100%
ООО «МЕГА АЛЬЯНС»	121099, Москва, ул. Композиторская, д. 13	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «СЛК» (является управляющей компанией ООО «Сахалин Лизинг Проджектс»)	
Васильев Евгений Михайлович		Является Генеральным директором и членом Совета директоров ООО «СЛК»	
Оганесян Сергей Арамович		Является членом Совета директоров ООО «СЛК»	
Гребенченко Лариса Васильевна		Является членом Совета директоров ООО «СЛК», генеральным директором ООО «Ринком» и 100% участником ООО «МЕГА АЛЬЯНС»	
Кладов Сергей Александрович		Является членом Совета директоров ООО «СЛК»	
Бобрышев Алексей Михайлович		Является Генеральным директором ООО «СЛК» и Генеральным директором ООО «МЕГА АЛЬЯНС»	

Физическими лицами, косвенно (через третьих лиц) владеющими (имеющими преобладающее участие более 25 процентов в капитале) ООО «СЛК», в целях применения ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» являются:

1) Богданчиков Сергей Михайлович
2) Замятин Сергей Александрович

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	**2021**	**2020**
ЗАО «УК «Алиот-проект», договор на оказание юридических услуг № 2-ЮУ/СЛК от 01.10.2011г.	44 009	41 094
ООО «РИНКОМ, договоры аренды и хранения	43 224	52 202

Состояние расчетов со связанными сторонами по приобретенным товарам, работам, услугам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	**Кредиторская задолженность**	
	31.12.2021	**31.12.2020**

Краткосрочная задолженность		
ЗАО «УК «Алиот-проект»	3 417	1 037
ООО «РИНКОМ»	-	-

Займы, выданные связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	**31.12.2021**	**31.12.2020**
Гребенченко Л.В.	1 140	2 598

Состояние расчетов со связанными сторонами по займам выданным

тыс. руб.

Наименование показателя	**2021**	**2020**
Задолженность на 01 января с учетом начисленных процентов	2 598	3 941
Получено	-	-
Начислено процентов по займам	162	277
Возвращено с учетом начисленных процентов	1 620	1 620
Задолженность на 31 декабря	1 140	2 598

Займы, выданные связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	**31.12.2021**	**31.12.2020**
ООО «РИНКОМ»	110 000	-

Состояние расчетов со связанными сторонами по займам полученным

тыс. руб.

Наименование показателя	**2021**	**2020**
Задолженность на 01 января с учетом начисленных процентов	-	-
Получено	200 000	-
Начислено процентов по займам	9 914	-
Возвращено с учетом начисленных процентов	91 453	-
Задолженность на 31 декабря	98 633	-

Выплата дивидендов ООО «РН-Лизинг»

тыс. руб.

Наименование показателя	**2021**	**2020**
Дивиденды по результатам деятельности в 2020 г.	500 000	-
Дивиденды по результатам деятельности в 2019 г.	241 627	-
Итого:	**741 627**	**-**

Расходы на выплату вознаграждения членам Совета директоров

тыс. руб.

Наименование показателя	**2021**	**2020**
Выплаченная сумма вознаграждения	9 720	9 720
Страховые взносы	2 219	1 999
Итого:	**12 434**	**11 719**

По состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года задолженность по выплате вознаграждения членам Совета директоров отсутствует.

Расходы на выплату вознаграждения управленческого персонала

тыс. руб.

Наименование показателя	**2021**	**2020**
Заработная плата,	58 712	58 312
в том числе отпускные	2 438	1 889
Прочие выплаты	4 555	2 220
Страховые взносы	10 689	10 288
Медицинское страхование	746	849
Итого:	**74 702**	**71 669**

По состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года задолженность по выплате вознаграждения управленческому персоналу отсутствует.

8. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг финансового лизинга, который составляет 98 % выручки от продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

9. Информация о налоговых проверках, проверках ПФР РФ, ФСС РФ.

В 2021 году выездные налоговые проверки в Отношении Общества, контролирующими органами не проводились.

10. Информация о судебных процессах, в которых Общество принимало участие в качестве Истца, Ответчика, Третьего лица.

За период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г. общая сумма требований, заявленных Обществом, как в судебные органы, так и в порядке реализации положений договоров о претензионном порядке, составляет – 367 905 тыс. руб.

Обществом подготовлено и направлено в адрес контрагентов 73 претензии и 44 исковых заявлений, содержащих требования о погашении задолженностей/выплате неустоек/возмещении убытков, возврате имущества, вытекающие из ненадлежащего исполнения обязательств по заключенным договорам.

В настоящий момент в судах Общей юрисдикции (районных) и Арбитражных судах находятся иски, предъявленных Обществом к ООО «ВПТ-Нефтемаш» и поручителям, на общую сумму – 58 277 тыс. руб.

В течении 2021г. к Обществу предъявлено 4 иска на общую сумму – 40 369 тыс. руб. Из них четыре исковых заявления рассмотрены судами: 2 иска удовлетворено, в удовлетворении 3-х исков отказано. С Общества взыскано – 15 741 тыс. руб., отказано во взыскании – 24 628 тыс. руб.

11. Основные изменения в учетной политике на 2022 год по сравнению с 2021 годом.

В 2022 году Общество предполагает вносить изменения в учетную политику по сравнению с 2021 годом. Изменения будут внесены в связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация предполагает, что изменения в учете в части применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не повлекут существенных изменений показателей Отчетности.

Изменения в учете в части применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" будут отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Указанные изменения обусловлены списанием активов, имеющих стоимость ниже установленного лимита, равного 100 000 руб., и признанием ликвидационной стоимости основных средств. Организация предполагает, что изменения в учете в части применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не повлекут существенных изменений показателей Отчетности.

Изменения в учете в части применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» будут отражены путем ретроспективного пересчета показателей Отчетности «Доходные вложения в материальные ценности», «Дебиторская задолженность», «Кредиторская задолженность», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Пересчету подлежат остатки указанных статей Отчетности по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021гг.

Данные изменения в учете приведут к изменениям показателей Отчетности, однако их прогноз на настоящий момент не возможен.

12. События после отчетной даты.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Общество продолжает свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор **Бобрышев А.М.**

04 марта 2022г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2021г.	223	(223)	-	-	-	-	-	-	-	223	(223)
активы - всего	5110	за 2020г.	223	(217)	-	-	-	(6)	-	-	-	223	(223)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	223	(223)	-	-	-	-	-	-	-	223	(223)
	5111	за 2020г.	223	(217)	-	-	-	(6)	-	-	-	223	(223)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	1	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	735 238	(350 606)	459	(631 940)	338 202	(25 416)	-	-	-	103 757	(37 819)
	5210	за 2020г.	2 120 837	(895 117)	766 865	(2 152 464)	1 201 842	(657 331)	-	-	-	735 238	(350 606)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	16 444	(15 548)	459	(136)	136	(667)	-	-	-	16 767	(16 079)
	5211	за 2020г.	78 361	(69 990)	676 274	(738 191)	593 148	(538 706)	-	-	-	16 444	(15 548)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	644 004	(326 819)	-	(631 804)	338 066	(22 267)	-	-	-	12 200	(11 020)
	5212	за 2020г.	1 967 686	(819 370)	90 591	(1 414 273)	608 694	(116 143)	-	-	-	644 004	(326 819)
Здания	5203	за 2021г.	74 653	(8 102)	-	-	-	(2 482)	-	-	-	74 653	(10 583)
	5213	за 2020г.	74 653	(5 620)	-	-	-	(2 482)	-	-	-	74 653	(8 102)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	137	(137)	-	-	-	-	-	-	-	137	(137)
	5214	за 2020г.	137	(137)	-	-	-	-	-	-	-	137	(137)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	4 817 313	(2 240 165)	8 583 020	(9 605 985)	2 148 674	(1 778 527)	-	-	-	3 794 348	(1 870 018)
	5230	за 2020г.	4 641 916	(1 909 876)	4 564 860	(4 389 463)	1 410 092	(1 740 381)	-	-	-	4 817 313	(2 240 165)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2021г.	2 288 008	(918 604)	5 033 325	(5 533 338)	851 955	(805 821)	-	-	-	1 787 995	(872 470)
	5231	за 2020г.	1 951 544	(817 234)	2 591 723	(2 255 259)	502 734	(604 104)	-	-	-	2 288 008	(918 604)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2021г.	2 525 207	(1 320 081)	3 544 502	(4 067 454)	1 296 719	(971 341)	-	-	-	2 002 255	(994 703)
	5232	за 2020г.	2 651 274	(1 066 278)	1 954 554	(2 080 621)	872 358	(1 126 161)	-	-	-	2 525 207	(1 320 081)
Здания	5223	за 2021г.	4 098	(1 480)	5 193	(5 193)	-	(1 365)	-	-	-	4 098	(2 845)
	5233	за 2020г.	4 098	(114)	18 583	(18 583)	-	(1 366)	-	-	-	4 098	(1 480)
Другие виды основных средств	5224	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2020г.	35 000	(26 250)	-	(35 000)	35 000	(8 750)	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	150 435	9 142 751	-	(8 583 479)	709 707
	5250	за 2020г.	103 967	4 613 062	-	(4 566 594)	150 435
в том числе: Транспортные средства	5241	за 2021г.	125 735	5 429 695	-	(5 033 325)	522 105
	5251	за 2020г.	86 257	2 632 209	-	(2 592 731)	125 735
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2021г.	24 700	3 707 863	-	(3 544 961)	187 602
	5252	за 2020г.	17 710	1 962 270	-	(1 955 280)	24 700
Здания	5243	за 2021г.	-	5 193	-	(5 193)	-
	5253	за 2020г.	-	18 583	-	(18 583)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	85 249	708 024	2 074 272
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	19 380 775	13 662 306	12 541 878
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	120 370	160 181	155 005
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	1 842 007	-	496 413
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	16 768	-	13 330	(4 032)	-	-	-	26 066	-
	5311	за 2020г.	7 185	-	12 869	(3 286)	-	-	-	16 768	-
в том числе: займы, предоставленные сотрудникам	5302	за 2021г.	1 766	-	13 330	(807)	-	-	-	14 289	-
	5312	за 2020г.	2 770	-	-	(1 004)	-	-	-	1 766	-
займы, предоставленные физическим лицам	5303	за 2021г.	15 002	-	-	(3 225)	-	-	-	11 777	-
	5313	за 2020г.	4 415	-	12 869	(2 282)	-	-	-	15 002	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	3 367	-	16 202	(14 351)	-	-	-	5 218	-
	5315	за 2020г.	4 419	-	246	(1 298)	-	-	-	3 367	-
в том числе: займы, предоставленные сотрудникам	5306	за 2021г.	954	-	12 977	(11 938)	-	-	-	1 993	-
	5316	за 2020г.	1 298	-	-	(344)	-	-	-	954	-
займы, предоставленные физическим лицам	5307	за 2021г.	2 413	-	3 225	(2 413)	-	-	-	3 225	-
	5317	за 2020г.	3 121	-	246	(954)	-	-	-	2 413	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	20 135	-	29 532	(18 383)	-	-	-	31 284	-
	5310	за 2020г.	11 604	-	13 115	(4 584)	-	-	-	20 135	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	131 343	-	131 343	368 137	(426 863)	-	-	X	72 617	-	72 617
	5420	за 2020г.	72 104	-	72 104	105 614	(46 375)	-	-	X	131 343	-	131 343
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	8 369	-	8 369	43 037	(45 659)	-	-	622	5 747	-	5 747
	5421	за 2020г.	8 226	-	8 226	34 683	(34 540)	-	-	68	8 369	-	8 369
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	115 219	-	115 219	12 117	(64 896)	-	-	-	62 440	-	62 440
	5423	за 2020г.	62 440	-	62 440	62 935	(10 156)	-	-	-	115 219	-	115 219
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов(для объектов аналитического учета,которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021г.	947	-	947	85	(621)	-	-	-	411	-	411
	5527	за 2020г.	1 438	-	1 438	1 188	(1 679)	-	-	-	947	-	947
Долгосрочные активы к продаже	5508	за 2021г.	6 808	-	6 808	312 898	(315 687)	-	-	-	4 019	-	4 019
	5528	за 2020г.	-	-	-	6 808	-	-	-	-	6 808	-	6 808

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	2 897 200	-	7 441 627	-	-	(183)	-	(5 745 994)	-	-	4 592 650	-
	5521	за 2020г.	1 816 203	-	2 643 782	-	-	(141)	-	(1 562 644)	-	-	2 897 200	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами (страхование)	5505	за 2021г.	24	-	202	-	-	(183)	-	(24)	X	X	19	-
	5525	за 2020г.	137	-	165	-	-	(141)	-	(137)	X	X	24	-
Расчеты по договорам лизинга (имущество на балансе лизингополучателя)	5506	за 2021г.	2 826 134	-	7 441 425	-	-	-	-	(5 745 970)	X	X	4 521 589	-
	5526	за 2020г.	1 745 024	-	2 643 617	-	-	-	-	(1 562 507)	X	X	2 826 134	-
Расчеты с разными дебиторами (беспроцентные векселя)	5507	за 2021г.	71 042	-	-	-	-	-	-	-	X	X	71 042	-
	5527	за 2020г.	71 042	-	-	-	-	-	-	-	X	X	71 042	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	3 165 614	(47 522)	1 620 242	-	(2 027 636)	(3 864 276)	(47 706)	5 745 994	-	-	4 639 938	(95 228)
	5530	за 2020г.	3 166 814	(35 861)	1 295 448	-	(414 395)	(2 444 897)	(11 661)	1 562 644	-	-	3 165 614	(47 522)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	309 338	(6 280)	541 408	-	(537 683)	-	1 700	-	-	-	313 063	(4 580)
	5531	за 2020г.	89 802	(3 217)	313 146	-	(93 532)	(78)	(3 063)	-	-	-	309 338	(6 280)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	860 048	-	968 392	-	(927 832)	-	(51 625)	-	-	-	900 608	(51 625)
	5532	за 2020г.	204 473	(4 404)	860 992	-	(205 417)	-	4 404	-	-	-	860 048	-

Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами (страхование)	5514	за 2021г.	10 148	-	22 148	-	-	(23 669)	-	24	X	X	8 651	-
	5534	за 2020г.	19 344	-	37 773	-	-	(47 106)	-	137	X	X	10 148	-
Расчеты по договорам лизинга (имущество на балансе лизингополучателя)	5515	за 2021г.	1 873 689	-	-	-	(515 495)	(3 840 607)	-	5 745 970	X	X	3 263 557	-
	5535	за 2020г.	2 774 142	-	-	-	(65 247)	(2 397 713)	-	1 562 507	X	X	1 873 689	-
Расчеты с разными дебиторами (прочие)	5516	за 2021г.	80 173	(41 242)	14 571	-	(10 933)	-	2 219	-	X	X	83 811	(39 023)
	5536	за 2020г.	47 007	(28 240)	50 211	-	(17 045)	-	(13 002)	-	X	X	80 173	(41 242)
Расчеты с подотчетными лицами	5517	за 2021г.	28	-	3	-	(28)	-	-	-	X	X	3	-
	5537	за 2020г.	29	-	28	-	(29)	-	-	-	X	X	28	-
Расчеты по налогам и сборам	5518	за 2021г.	32 177	-	37 926	-	(350)	-	-	-	X	X	69 753	-
	5538	за 2020г.	31 927	-	31 864	-	(31 614)	-	-	-	X	X	32 177	-
Расчеты с разными дебиторами (прочие по депозитам)	5519	за 2021г.	13	-	35 794	-	(35 315)	-	-	-	X	X	492	-
	5539	за 2020г.	90	-	1 434	-	(1 511)	-	-	-	X	X	13	-
Итого	5500	за 2021г.	6 062 814	(47 522)	9 061 869	-	(2 027 636)	(3 864 459)	(47 706)	X	-	-	9 232 588	(95 228)
	5520	за 2020г.	4 983 017	(35 861)	3 939 230	-	(414 395)	(2 445 038)	(11 661)	X	-	-	6 062 814	(47 522)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	302 922	207 694	236 789	189 267	76 568	40 706
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	121 842	117 262	104 908	84 012	39 520	36 302
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	103 249	51 624	102 795	102 795	8 808	4 404
прочая	5543	-	-	-	-	206	-
Расчеты с разными дебиторами (неустойки, штрафы, пени, присужденные по решению суда)	5544	77 831	38 808	29 086	2 460	28 034	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	356 544	3 844 593	-	(1 084 816)	-	(1 916 416)	-	-	1 199 905
	5571	за 2020г.	576 600	1 493 158	-	(686 972)	-	(1 026 242)	-	-	356 544
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	337 679	2 461 856	-	(688 389)	-	(911 539)	-	-	1 199 607
	5572	за 2020г.	543 515	623 484	-	(590 205)	-	(239 115)	-	-	337 679
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5555	за 2021г.	18 865	1 382 737	-	(396 427)	-	(1 004 877)	X	X	298
	5575	за 2020г.	33 085	869 674	-	(96 767)	-	(787 127)	X	X	18 865
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 559 935	1 399 631	152 718	(2 880 008)	-	1 916 416	-	-	2 148 692
	5580	за 2020г.	1 285 835	1 235 491	17 742	(2 005 375)	-	1 026 242	-	-	1 559 935
в том числе:											

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	45 732	21 865	-	(59 905)	-	-	-	-	7 692
	5581	за 2020г.	11 834	63 532	-	(29 634)	-	-	-	-	45 732
авансы полученные	5562	за 2021г.	865 130	470 542	-	(1 272 004)	-	1 004 877	-	-	1 068 545
	5582	за 2020г.	511 259	171 374	-	(604 630)	-	787 127	-	-	865 130
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	164 932	9 759	-	(141 700)	-	-	-	-	32 991
	5583	за 2020г.	120 476	164 932	-	(120 476)	-	-	-	-	164 932
кредиты	5564	за 2021г.	239 115	688 389	143 316	(1 070 452)	-	911 539	-	-	911 907
	5584	за 2020г.	600 527	590 205	17 742	(1 208 474)	-	239 115	-	-	239 115
займы	5565	за 2021г.	-	200 000	9 402	(90 940)	-	-	-	-	118 462
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными кредиторами	5567	за 2021г.	3 399	395	-	(3 380)	-	-	X	X	414
	5587	за 2020г.	41 684	3 821	-	(42 106)	-	-	X	X	3 399
Расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5588	за 2020г.	55	-	-	(55)	-	-	X	X	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5569	за 2021г.	241 627	-	-	(241 627)	-	-	X	X	-
	5589	за 2020г.	-	241 627	-	-	-	-	X	X	241 627
Задолженность перед персоналом организации		за 2021г.	-	8 681	-	-	-	-	X	X	8 681
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 916 479	5 244 224	152 718	(3 964 824)	-	X	-	-	3 348 597
	5570	за 2020г.	1 862 435	2 728 649	17 742	(2 692 347)	-	X	-	-	1 916 479

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 622	2 638
Расходы на оплату труда	5620	230 769	223 585
Отчисления на социальные нужды	5630	49 811	46 986
Амортизация	5640	1 801 479	1 773 421
Прочие затраты	5650	4 149 967	2 677 456
Итого по элементам	5660	6 235 648	4 724 086
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	6 235 648	4 724 086

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 837	24 753	(16 986)	(1 687)	28 917
в том числе: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	22 837	24 753	(16 986)	(1 687)	28 917

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	13 126 475	11 158 792	12 788 141
в том числе: поручительства по договорам займа	5801	12 590	4 903	7 767
поручительства по договорам лизинга	5802	13 109 696	11 149 700	12 780 374
банковская гарантия	5803	4 189	4 189	-
Выданные - всего	5810	4 461 431	-	600 976
в том числе: залог движимого имущества	5811	1 842 007	-	496 414
залог имущественных прав	5812	2 608 857	-	104 562
банковская гарантия	5813	10 567	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Генеральный директор **Бобрышев А.М.**

04 марта 2022г.