

## ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2021 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «АМК»

### Содержание

|     |                                                                                     |     |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1.  | Основные сведения об организации.....                                               | 2   |
| 2.  | Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности.....                              | 2   |
| 3.  | Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности ..... | 2-3 |
| 4.  | Информация об отражении материально-производственных запасов.....                   | 3   |
| 5.  | Информация о дебиторской задолженности.....                                         | 3   |
| 6.  | Информация о займах и кредитах полученных .....                                     | 3-4 |
| 7.  | Информация о кредиторской задолженности .....                                       | 4   |
| 8.  | Информация об оценочных обязательствах .....                                        | 4   |
| 9.  | Информация о доходах будущих периодов.....                                          | 4   |
| 10. | Информация о составе собственного капитала.....                                     | 4   |
| 11. | Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах .....              | 5-6 |
| 12. | Расчеты по налогу на прибыль .....                                                  | 6   |
| 13. | Информация о совершенных обществом крупных сделках.....                             | 6-7 |
| 14. | События после отчетной даты.....                                                    | 7-8 |
| 15. | Информация о связанных сторонах .....                                               | 8   |
| 16. | Информация об изменении оценочных значений.....                                     | 8   |
| 17. | Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....           | 8   |
| 18. | Информация о формировании отчета о движении денежных средств .....                  | 8   |
| 19. | Информация о рисках .....                                                           | 8   |

## 1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «АМК», юридический и фактический адрес:

350089, Россия, Краснодарский край, город Краснодар, улица Рождественская Набережная, 2, офис 35.

Дата государственной регистрации: «23» апреля 2015г. Зарегистрировано в ИФНС России №1 по г. Краснодару «23» апреля 2015г. Свидетельство серии 23 №009427296

ОГРН: 1152308004243

ИНН: 2308218170 КПП: 230801001

Численность работающих на конец отчетного периода составила 9 человек.

Основной вид деятельности Общества: Финансовый лизинг (ОКВЭД 64.91)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего отчетного периода и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Протасов Алексей Дмитриевич

Высший орган управления: Общее собрание участников.

## 2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества оказали влияние последствия вспышки вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Общество не относится к отраслям, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Обществом не прекращалась и не приостанавливалась деятельность.

Руководство оценивает возможность продолжать деятельность и исполнить все обязательства Общества как высокую.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей.

## 3. Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности

Размер основных средств Общества на 31.12.2021г. составляет 171 тыс. руб.

Размер доходных вложений в материальные ценности Общества на 31.12.2021г. составляет 229 007 тыс. руб. Доходные вложения в материальные ценности представляют собой остаточную стоимость имущества, переданного в лизинг и числящегося по условиям договоров лизинга на балансе лизингодателя (ООО «АМК»).

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице:

| Наименование показателя                                                         | Период    | На начало года           |                         | Изменения за период      |                         | На конец периода         |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                 |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2021г. | 628                      | (463)                   | 150                      | (144)                   | 778                      | (607)                   |
|                                                                                 | за 2020г. | 488                      | (350)                   | 140                      | (113)                   | 628                      | (463)                   |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего               | за 2021г. | 301 646                  | (93 005)                | 10 459                   | 9 907                   | 312 105                  | (83 098)                |
|                                                                                 | за 2020г. | 306 355                  | (56 005)                | 4 709                    | (37 000)                | 301 646                  | (93 005)                |
| в том числе:                                                                    |           |                          |                         |                          |                         |                          |                         |

|                       |           |         |          |        |          |         |          |
|-----------------------|-----------|---------|----------|--------|----------|---------|----------|
| средства              | за 2020г. | 162 804 | (36 442) | 18 041 | (27 148) | 144 763 | (63 590) |
| Машины и оборудование | за 2021г. | 156 883 | (29 415) | 76 104 | 24 739   | 232 987 | (54 154) |
|                       | за 2020г. | 143 551 | (19 563) | 13 332 | (9 852)  | 156 883 | (29 415) |

**Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности (при учете лизингового имущества на балансе лизингодателя)** начисляется линейным способом.

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования (в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов).

**При определении сроков полезного использования** доходных вложений в материальные ценности равна не менее срока действия договора лизинга, но не более срока, предусмотренного в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 (ред. от 28.04.2018) №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в соответствии в ПБУ и приказом руководителя организации). Для целей налогового учета используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

При начислении амортизации для целей налогового учета применяется коэффициент ускоренной амортизации согласно условиям договора (но не выше 3).

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года.

Обществом арендуются помещения для размещения офиса и транспортные средства.

#### 4. Информация об отражении материально-производственных запасов

Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период, балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге в разрезе видов запасов приведены в таблицах 4.1, 4.2 в Приложении к настоящим пояснениям.

Восстановление ранее созданного резерва под обесценение в 2021 г. не производилось.

Способы расчета себестоимости запасов по средней себестоимости.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не осуществлялись.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

#### 5. Информация о дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | На начало года                | На конец периода              |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                 | учтенная по условиям договора | учтенная по условиям договора |
| Долгосрочная дебиторская задолженность – всего  | 225 852                       | 395 237                       |
| в том числе:                                    |                               |                               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 225 852                       | 395 237                       |
| Прочая                                          | 0                             | 0                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 248 689                       | 400 387                       |
| в том числе:                                    |                               |                               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 247 857                       | 398 881                       |
| Прочая                                          | 832                           | 1 506                         |
| <b>Итого</b>                                    | <b>474 541</b>                | <b>795 624</b>                |

#### 6. Информация о займах и кредитах

Затраты по полученным кредитам и займам в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам и договорам займа, в бухгалтерском учете являются прочими расходами.

Целевое использование средств по полученным кредитам и займам – приобретение имущества и последующая передача его в лизинг.

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) приведена в таблице:

| Источник финансирования                         | Краткосрочная часть со сроком погашения до 1 года включительно | Долгосрочная часть со сроком погашения свыше 1 года | Всего на 31.12.2021, тыс. руб. |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|
| Акционерное общество "Акционерный банк "РОССИЯ" | 47 249                                                         | 31 777                                              | 79 026                         |

|                          |                |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| АО "ПЕРВОУРАЛЬСКИЙ БАНК" | 45 169         | 34 917         | 80 086         |
| ООО «БМГ-Финанс»         | 157 486        | 120 166        | 277 652        |
| ООО «Гранд Эксперт»      | 428            | 0              | 428            |
| ООО «Виктория 2000»      | 52 583         | 24 759         | 77 342         |
| <b>Итого</b>             | <b>316 423</b> | <b>218 582</b> | <b>535 005</b> |

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных и долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.
- **Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность производится ежемесячно.**

#### 7. Информация о кредиторской задолженности

| Наименование показателя               | На начало года,<br>тыс. рублей | На конец периода,<br>тыс. рублей |
|---------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| Кредиторская задолженность - всего    | <b>204 907</b>                 | <b>320 988</b>                   |
| в том числе:                          |                                |                                  |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 43                             | 27                               |
| авансы полученные                     | 126 564                        | 176 139                          |
| расчеты по налогам и взносам          | 4                              | 13 934                           |
| отложенный НДС                        | 78 296                         | 130 888                          |
| прочая                                | 0                              | 0                                |

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

#### 8. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства сформированы в виде оценочного обязательства на оплату отпусков, размер обязательства по состоянию на 31.12.2021 года составляет 747 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года составил 416 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде, - 749 тыс. руб.

Использованная сумма оценочного обязательства в отчетном периоде – 418 тыс. руб.;

Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства – 2022 год.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства: срок исполнения зависит периода предоставления отпуска работникам, величина зависит от среднего заработка.

#### 9. Информация о Доходах будущих периодов

Размер доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2021г. составляет **140 264** тыс. руб.

В составе доходов будущих периодов учитывается общая сумма лизинговых платежей по действующим договорам лизинга, предусматривающим учет лизингового имущества на балансе лизингополучателя (кредитовое сальдо по соответствующим субконто счета 98). Аналитический учет показателя ведется по каждому объекту лизингового имущества.

В бухгалтерском балансе доходы будущих периодов отражаются на нетто-основе – за вычетом суммы остатка инвестиционных затрат (дебетовое сальдо по соответствующим субконто счета 97) и НДС. Сумма НДС по лизинговым платежам включается в состав кредиторской задолженности бухгалтерского баланса (см. раздел 3 «Сведения об учетной политике»).

#### 10. Информация о составе собственного капитала

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет **3 000 000** рублей.

Состав учредителей ООО «АМК» на 31.12.2021:

-Протасов Алексей Дмитриевич – 45%, оплачена полностью;

-Барская Алла Михайловна – 35%, оплачена полностью;

-Авраменко Анастасия Викторовна – 20%, оплачена полностью.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2021г. составила 138519 тыс.руб., увеличение в текущем периоде составило 39 100 тыс.руб. за счет чистой прибыли по результатам деятельности в 2021г. В 2021 году дивиденды учредителям выплачивались в размере 14 503 тысяч рублей.

## 11. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

**Выручка** получена по основному виду деятельности – финансовая аренда (лизинг). В 2021 году составила 566 409 тыс. рублей. Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 с применением метода начисления.

**Себестоимость** составила 444 814 тыс. рублей, в т.ч.:

| Наименование показателя                                             | Сумма, тыс. рублей |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Амортизация                                                         | 143 279            |
| Стоимость приобретенных товаров                                     | 11 767             |
| Расходы по финансовому лизингу, учитываемые в составе себестоимости | 286 016            |
| Страхование имущества                                               | 3 752              |
| <b>Всего себестоимость</b>                                          | <b>444 814</b>     |

В состав себестоимости включены:

- амортизация лизингового имущества (в том случае, когда условиями договора лизинга балансодержателем определен лизингодатель);
- стоимость лизингового имущества, списываемая на расходы в течение всего срока действия договора лизинга (в том случае, когда условиями договора лизинга балансодержателем определен лизингополучатель);
- страхование лизингового имущества, в том случае, когда по договору лизинга страхователем определен лизингодатель (ООО «АМК»);
- Остаточная стоимость имущества от расторжения договоров лизинга, признанная в составе товара для последующей продажи.

**Управленческие расходы** составили 19 307 тыс. руб., в т.ч. по статьям расходов:

| Наименование показателя                              | Сумма, тыс. рублей |
|------------------------------------------------------|--------------------|
| Амортизация                                          | 143                |
| Аренда автотранспорта                                | 2 626              |
| Аренда помещения, коммунальные расходы               | 1 014              |
| Имущественные налоги                                 | 11                 |
| Инвентарь и хоз.принадлежности, материальные расходы | 336                |
| Инспектирование и контроль предметов лизинга         | 2 000              |
| Командировочные расходы                              | 1 184              |
| Оплата труда                                         | 8 641              |
| Офисные принадлежности, ремонт оргтехники            | 370                |
| Повышение квалификации, обучение                     | 189                |
| Программное обеспечение                              | 172                |
| Прочие расходы                                       | 27                 |
| Расходы на рекламу (нормируемые)                     | 17                 |
| Расходы на содержание ТС                             | 1 128              |
| Текущий ремонт                                       | 233                |
| Услуги ИТС                                           | 680                |
| Услуги курьера                                       | 52                 |
| Услуги охранной сигнализации                         | 95                 |
| Услуги связи                                         | 86                 |
| Юридические и информационные услуги                  | 303                |
| <b>Всего управленческие расходы</b>                  | <b>19 307</b>      |

**Прочие доходы** составили 21 654 тыс. руб., в т. по статьям доходов:

|                                                    |        |
|----------------------------------------------------|--------|
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)      | 7 319  |
| Оприходование годных остатков по страховому случаю | 1 003  |
| Возмещение убытков по страховому случаю            | 13 332 |

**Прочие расходы** составили 12 416 тыс. рублей, в т.ч. по статьям расходов:

|                                              |       |
|----------------------------------------------|-------|
| Расходы на услуги банков                     | 1 789 |
| Чрезвычайный расход по страховым случаям     | 7 859 |
| Выбытие годных остатков по страховому случаю | 1 003 |
| Прочие расходы                               | 145   |
| Резерв по сомнительным долгам                | 1 620 |

**Лизинговые платежи** являются доходами от обычных видов деятельности. Величина доходов определяется исходя из графика начислений лизинговых платежей за каждый календарный месяц в течение срока действия договора лизинга.

**Учет лизинговых операций** ведется в порядке, предусмотренном Приказом Минфина РФ от 17.02.1997г. № 15 (ред. от 23.01.2001г.) «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга» за исключением п.4 раздела 2 приказа.

**Расходами по обычным видам деятельности** являются расходы, связанные с предоставлением активов по договорам лизинга, которые учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по статьям затрат на производство, в т.ч. амортизация, признание расходов на приобретение лизинга и затраты на страхование предметов лизинга.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, и представлены по видам активов, за исключением стоимости имущества, переданного в лизинг.

**Неисключительные права** на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

## 12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **61 895 тыс. руб.**

Ставка налога на прибыль в **2021** году составила **20%**. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за **2021** год составила **12 379 тыс. руб.**

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета в 2021 году составила **67 008 тыс. руб.**

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета **99.02.1** «Условный расход по налогу на прибыль» составила **13 402 тыс. руб.**

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета **99.02.2** «Условный доход по налогу на прибыль» составила **0 тыс. руб.**

Сумма постоянных налоговых расходов (ПНР) составили в отчетном году **0 руб.** ПНР возник за счет постоянных разниц (59,85\*20%).

Суммы возникших (погашенных) временных разниц в отчетном периоде составили **5 115 тыс. руб.**

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало отчетного года составляла **1 283 тыс. руб.** В течении отчетного года произошло увеличение ОНА на сумму **340 тыс. руб.** в связи с применением срока полезного использования в бухгалтерском учете для предметов аренды, равным не менее срока договора аренды (аренды с последующим выкупом) и не более ОКОФ (п.20 ПБУ 6/01, п. 17.2 Учетной политики ООО «АМК» на 2021 год).

Сумма постоянных налоговых доходов (ПНД) составила в отчетном году **0 тыс. руб.**

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) составила в отчетном году **1 362 тыс. руб.** ОНО возникло в результате применения ускоренной амортизации в налоговом учете имущества организации, переданного в лизинг и числящегося на балансе лизингодателя ООО «АМК».

Текущий налог на прибыль организаций рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **12 379 тыс. руб.** (13402-0+340+0-1362)\* и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

\*Текущий налог на прибыль организаций = условный расход (доход) + Начисленные ОНА + ПНР – ОНО.

## 12. Информация о совершенных обществом крупных сделках

В 2021 году Обществом не производилось заключения сделок, признаваемые крупными в соответствие с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 31.07.2020) "Об обществах с ограниченной ответственностью".

## 13. События после отчетной даты

Наличие событий, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

| Событие                                                                                            | Наличие (Да/Нет) | Оценка последствий, тыс. руб. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|
| объявление дебитора организации банкротом                                                          | нет              | -                             |
| объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате | нет              | -                             |
| получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения          | нет              | -                             |
| обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете                          | нет              | -                             |

| Событие                                                                                                | Наличие (Да/Нет) | руб. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|
| или нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период. |                  |      |

Наличие событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

| Событие                                                                                                                                    | Наличие (Да/Нет) | Оценка последствий, тыс. руб. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|
| принятие решения о реорганизации организации                                                                                               | нет              | -                             |
| приобретение предприятия как имущественного комплекса                                                                                      | нет              | -                             |
| реконструкция или планируемая реконструкция                                                                                                | нет              | -                             |
| принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг                                                                                      | нет              | -                             |
| крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений                                                | нет              | -                             |
| пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации | нет              | -                             |
| прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату            | нет              | -                             |
| существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты                                        | нет              | -                             |
| непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты                                                                    | Да               | -                             |
| действия органов государственной власти (национализация и т.п.)                                                                            | Да               | -                             |

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в РФ отрицательно повлиял обострившийся связанный с Украиной военно-политический конфликт, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан, а также резко возросшие курсы иностранной валюты.

Ожидается, что указанные события могут повлиять как на деятельность организаций всех отраслей, так и на деятельность Общества.

Однако, учитывая те обстоятельства, что на Общество международные санкции не распространяются, а также несущественность расчетов Общества в иностранной валюте, Общество расценивает данные события как не корректирующие события после отчетной даты, при этом возможность оценить последствия указанных событий после отчетной даты в денежном выражении отсутствует.

На настоящий момент воздействие рассматриваемых событий на деятельность Общества является не существенным, однако руководство предпримет все возможные меры для минимизации их последствий.

#### 14. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

| Наименование юридического лица (ФИО физического лица) | Характер отношений                                            |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Протасов А.Д.                                         | Контроль над организацией<br>Участник, Бенефициарный владелец |
| Барская А.М.                                          | Значительное влияние<br>Участник, Бенефициарный владелец      |
| Авраменко А.В.                                        | Значительное влияние<br>Участник                              |

По каждой связанной стороне информация о совершенных операциях за отчетный период:

##### Протасов А.Д.

|                                                                                        |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Виды операций                                                                          | Аренда имущества |
| Объем операций, тыс.руб.                                                               | 1 866            |
| Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб. | -                |

|                                                                                                                   |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| также форму расчетов                                                                                              |                  |
| <b>Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:</b>                   |                  |
| Вид вознаграждений                                                                                                | Сумма, тыс. руб. |
| Краткосрочные вознаграждения                                                                                      |                  |
| Оплата труда за отчетный период                                                                                   | 1 681            |
| Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды | 504              |
| Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде                                              | 106              |
| Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи                                      | 0                |
| Долгосрочные вознаграждения                                                                                       | отсутствуют      |

#### 15. Информация об изменении оценочных значений

| Оценочное значение                                    | Изменения за отчетный период | Остаток на конец отчетного периода |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| Резерв по сомнительным долгам                         | 1 620                        | 8 224                              |
| Оценочное обязательство по оплате отпусков работников | 332                          | 747                                |

**Резервы предстоящих расходов** на оплату отпусков признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав управленческих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, не использованных сотрудниками на отчетную дату. Резерв сформирован по сомнительной задолженности ООО «Премиум Логистик» в размере 28 тыс. рублей, ООО «Магистраль» в размере 1 592 тыс. рублей.

#### 16. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном периоде исправлений существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в бухгалтерском учете и отчетности не производилось.

#### 17. Информация о формировании отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

| Вид денежных средств и денежных эквивалентов        | Сумма по состоянию на 31.12.2021 г., тыс.руб. | Сумма по состоянию на 31.12.2020 г., тыс.руб. |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Наличные денежные средства в кассе                  | -                                             | -                                             |
| Денежные средства на расчетном счете                | 99 638                                        | 749                                           |
| Краткосрочные депозиты (на срок не более 3 месяцев) | 0                                             | 16 960                                        |
| Итого денежных средств и денежных эквивалентов      | 99 638                                        | 17 709                                        |

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

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения платежей и осуществление этих платежей в иных аналогичных отношениях.

Особенности классификации денежных потоков:

- поступления по договорам лизинга, а также платежи поставщикам, связанные с приобретением имущества, предназначенного для передачи в лизинг, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций
- НДФЛ, перечисленный в бюджет, страховые взносы отражаются в составе денежных потоков, связанных с оплатой труда
- НДФЛ, перечисленный в бюджет при выплате дивидендов, отражается в составе денежных потоков, связанных с выплатой дивидендов.

#### 18. Информация о рисках

Деятельность организации умеренно подвержена рискам хозяйственной деятельности. Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с неисполнением лизингополучателями обязательств по оплате лизинговых платежей, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности, просроченная задолженность отсутствует, сформирован резерв по сомнительным долгам.

Для минимизации риска ликвидности по полученным кредитам, обществом выдано обеспечение в виде залога имущества.

Обеспечения обязательств

| Наименование показателя                   | Сумма по состоянию на<br>31.12.2020 г., тыс. руб. | Сумма по состоянию<br>на 31.12.2021 г., тыс. руб. |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Полученные всего (счет учета 008):</b> | <b>5 500</b>                                      | <b>7 650</b>                                      |
| <b>Выданные всего (счет учета 009):</b>   | <b>356 063</b>                                    | <b>1 184 430</b>                                  |
| в том числе:                              |                                                   |                                                   |
| АБ Россия                                 | 0                                                 | 53 612                                            |
| БМГ-Финанс ООО                            | 206 364                                           | 793 325                                           |
| ГТ Банк ООО КБ                            | 1 546                                             | 23 322                                            |
| Гранд Инвест ООО                          | 9 367                                             | 0                                                 |
| Гранд Эксперт ООО                         | 24 423                                            | 4 544                                             |
| Первоуральскбанк АО                       | 0                                                 | 84 340                                            |
| Юго-Западный банк ПАО Сбербанк            | 5 980                                             | 0                                                 |
| Виктория-2000 ООО                         | 108 383                                           | 225 287                                           |

Деятельность Общества не подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильных регионах РФ - Краснодарском крае, Ростовской области.

30 марта 2022 г.

Генеральный директор  
Протасов Алексей Дмитриевич

Главный бухгалтер  
Марчукова Татьяна Алексеевна

