

**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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:					

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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 разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	

Руководитель  Волкова Елена Михайловна  
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



## 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 2022г.	-	979 276	-	(979 276)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
В том числе: Балкерное судно New Hunter IMO 9296781	5241	за 2022г.	-	979 276	-	(979 276)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	30	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Волкова Елена  
 Михайловна  
 (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-

Руководитель  (подпись)  
**Волкова Елена**  
**Михайловна**  
 (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



## 4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Волкова Елена  
Михайловна  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 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)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	936 000	-	(85 354)	-	(78 949)	-	-	771 697
в том числе:		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	936 000	-	(85 354)	-	(78 949)	-	-	771 697
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	-	243 852	42 337	(191 477)	-	78 949	-	-	173 661
в том числе:		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	194 168	-	(111 983)	-	-	-	-	82 185
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	49 684	-	(37 157)	-	-	-	-	12 527
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	42 337	(42 337)	-	78 949	-	-	78 949
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5590	за 2022г.	-	1 179 852	42 337	(276 831)	-	X	X	-	945 358
	5570	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель   
(подпись)


Волкова Елена  
Михайловна  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	77	-
Расходы на оплату труда	5620	4 412	-
Отчисления на социальные нужды	5630	1 142	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	256	-
Итого по элементам	5660	5 887	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (приrost [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 887	-

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665. Учитывающая фактическую себестоимость товаров


Руководитель  
  
 (подпись)

Волкова Елена  
 Михайловна  
 (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	1 628 987	-	-
в том числе:				
Поручительства за лизингополучателей	5801	1 628 987	-	-
Выданные - всего	5810	843 866	-	-
в том числе:				
Залог прав требования лизинговых платежей	5811	843 866	-	-

Руководитель   
(подпись)

**Волкова Елена**  
**Михайловна**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

Наименование показателя	Код	9. Государственная помощь			
		за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	за 2022г.				
	5911	-	-	-	-
	за 2021г.				
	5921	-	-	-	-

Руководитель   
(подпись)

Волкова Елена  
Михайловна  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с

## ограниченной ответственностью «Импакс» за 2022 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Импакс» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». Дата государственной регистрации 23.05.2022 г. ОГРН 1227700292490 ИНН 9701206687.

С даты государственной регистрации Общество стоит на учете в Инспекции ФНС № 1 по г. Москве, КПП 770101001. Адрес места нахождения Общества: 105082, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Бакунинская, д. 69, стр. 1, помещ. 39/1, ком. 16, офис 6. Основным видом деятельности Общества является Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) - ОКВЭД 64.91.

Численность работников Общества по состоянию 31.12.2022 г. составляет 3 (три) человека. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Полностью оплачен денежными средствами.

Единственным участником, единоличным исполнительным органом (генеральным директором) и бенефициарным владельцем Общества является Волкова Елена Михайловна (ИНН 401801965003).

### 2. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения Общественным бухгалтерского учета в 2022 году не имелось.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Учет отложенных налоговых активов и обязательств по Положению по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), ведется балансовым методом.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания по п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 000 рублей. Если стоимость основного средства не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020). Применяются следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020). Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких основных средств относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом (п. 40 ФСБУ 6/2020). Инвестиционная недвижимость учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов основных средств.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не производится (п. 3,4 ФСБУ 6/2020).

При организации учета нематериальных активов Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

При организации учета расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы, стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

Единицей учета запасов в Обществе установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных расходов, в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).



6	76.07.2	Задолженность по арендным платежам	76.07.8	НДС по арендным обязательствам	НДС по арендным обязательствам	НДС по общей сумме лизинговых платежей по договору за вычетом НДС от авансового платежа до передачи в лизинг (если применимо)	Стоимость имущества (предмета лизинга)	Принятие на забалансовый учет предмета лизинга
7	011	Основные средства, сданные в аренду	-	-	-	-	-	-
Отражение начисления и оплаты лизинговых платежей								
8	51	Расчеты по авансам	62.02	Расчеты по авансам	Расчеты по авансам	Расчеты по авансам	Сумма авансового платежа с НДС	Поступление авансового платежа (первоначального, текущего)
9	76.АВ	НДС по авансам и предоплатам	68.02	Налог на добавленную стоимость	НДС от авансового платежа	НДС от авансового платежа	НДС от авансового платежа	Отражение НДС от авансового платежа к уплате в бюджет
10	76.07.4	Прочие по аренде	90.01	Выручка по деятельности с ОСНО	Сумма процентного дохода за месяц	Сумма процентного дохода за месяц	Сумма лизингового платежа по графику начислений	Начисление лизингового платежа по графику начислений с НДС
11	62.01	Расчеты с покупателями и поставщиками	76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Сумма лизингового платежа по графику начислений	Сумма лизингового платежа по графику начислений	Сумма лизингового платежа по графику начислений с НДС	Начисление лизингового платежа по графику платежей с НДС
12	76.09	разными дебиторами и кредиторами	68.02	Налог на добавленную стоимость	НДС от лизингового платежа по графику начислений	НДС от лизингового платежа по графику начислений	НДС от лизингового платежа по графику начислений с НДС	Начисление НДС от лизингового платежа к начислению
13	76.09	разными дебиторами и кредиторами	76.07.2	Задолженность по арендным платежам	Сумма лизингового платежа по графику платежей	Сумма лизингового платежа по графику платежей	Сумма лизингового платежа по графику платежей с НДС	Начисление лизингового платежа по графику платежей с НДС
14	76.07.8	НДС по арендным обязательствам	76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	НДС от лизингового платежа по графику платежей	НДС от лизингового платежа по графику платежей	НДС от лизингового платежа по графику платежей с НДС	Начисление НДС от лизингового платежа по графику платежей с НДС
15	51	Расчетные счета	62.01/62.02	Расчеты с покупателями и поставщиками / расчеты по авансам полученным	Сумма платежа от лизингополучателя	Сумма платежа от лизингополучателя	Сумма платежа от лизингополучателя (с НДС)	Поступление лизингового платежа (с НДС)
16	62.02	Расчеты по авансам полученным	62.01	Расчеты с покупателями и поставщиками	Сумма зачета аванса	Сумма зачета аванса	Сумма зачета аванса	Зачет авансового платежа
17	68.02	Налог на добавленную стоимость	76.АВ	НДС по авансам и предоплатам	НДС от авансового платежа к зачету	НДС от авансового платежа к зачету	НДС от авансового платежа	Возмещение из бюджета НДС от авансового платежа
Отражение начисления и оплаты выкупной стоимости								
18	51	Расчетные счета	62.02	Расчеты по авансам полученным	Сумма выкупного платежа с НДС	Сумма выкупного платежа с НДС	Сумма выкупного платежа с НДС	Поступление авансового платежа по выкупной стоимости
19	76.АВ	НДС по авансам и предоплатам	68.02	Налог на добавленную стоимость	НДС от авансового выкупного платежа	НДС от авансового выкупного платежа	НДС от авансового выкупного платежа	Отражение НДС от авансового платежа по выкупной стоимости к уплате в бюджет
20	62.01	Расчеты с покупателями и поставщиками	91.01	Прочие доходы	Сумма выкупного платежа с НДС	Сумма выкупного платежа с НДС	Сумма выкупного платежа с НДС	Отражение выручки от реализации предмета лизинга (выкупной цены)
21	91.02	Прочие расходы	68.02	Налог на добавленную стоимость	НДС от выкупного платежа	НДС от выкупного платежа	НДС от выкупного платежа	Отражение НДС от выкупной цены
22	62.02	Расчеты по авансам полученным	62.01	Расчеты с покупателями и поставщиками	Сумма зачета аванса	Сумма зачета аванса	Сумма зачета аванса	Зачет авансового платежа
23	-	-	011	Основные средства, сданные в аренду	Стоимость имущества (предмета лизинга)	Стоимость имущества (предмета лизинга)	Стоимость имущества (предмета лизинга)	Списание с забалансового учета предмета лизинга

При возврате предмета аренды к учету в качестве основного средства или в качестве запасов исходя из условий признания (намерений организации в его дальнейшем использовании) с одновременным списанием оставшейся чистой стоимости инвестиции в аренду (п. 40 ФСБУ 25/2018).

### Информация об арендованном имуществе

С 23.05.2022 года Обществом принята в аренду от ИП Павликова Анастасия Юрьевна (не является плательщиком НДС) часть нежилого помещения площадью 7 кв. м. в здании, расположенном по адресу: 105082, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Бакунинская, д. 69, стр. 1, помещ. 39/1, ком. 16, офис 6, на основании договора аренды. Указанное нежилое помещение используется на основании договора аренды Обществом до настоящего времени. Сведения о балансовой стоимости помещения арендодателем не представляются, поэтому объект учтен на забалансовом счете 001 в сумме арендной платы за весь срок аренды.

Девиторская (кредиторская) задолженность, учитывается в составе долгосрочных активов (пассивов) в той части, срок погашения которой превышает 12 месяцев и в составе краткосрочных активов (пассивов) в той части, срок погашения которой не превышает 12 месяцев. Просроченная девиторская задолженность отсутствует.

Расчеты с дебиторами и кредиторами учитываются отдельно по каждому дебитору (кредитору) в разрезе договоров, однородных требований (обязательств).

Информация об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала считается существенной, если сумма их оценки к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам с отнесением на финансовые результаты в составе прочих расходов. По состоянию на 31.12.2022 отсутствуют основания для создания резервов по сомнительным долгам.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направления деятельности подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, осуществление которых связано с операциями по финансовой аренде (договорам лизинга).

Расшифровки по строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 гт приведены в табличных пояснениях к отчетности. В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию.

В составе доходов от деятельности по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены следующие доходы:

№	п/п	Наименование статьи дохода	Сумма, тыс. руб.
1		Доход в виде процентов по ФСБВ 25/2018	41 477
Итого:			41 477

В составе прочих доходов Общества по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены следующие доходы:

№	п/п	Наименование статьи дохода	Сумма, тыс. руб.
1		Курсовые разницы	13 669
2		Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	267
3		Доход от уступки права требования	144 580
Итого:			158 516

В составе прочих расходов Общества по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2022 год отражены следующие расходы:

п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Расходы на услуги банков	1619
2	Пени по кредитным договорам	3
3	Государственная пошлина	316
4	Расходы по уступке права требования	144 580
5	Прочие расходы	0
Итого:		146 518

Информация о расчете налога на прибыль:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения (бухгалтерская прибыль)	5 790

Для обеспечения исполнения обязательств по договорам финансовой аренды (выкупного лизинга) Обществом заключаются договоры поручительства с физическими и юридическими лицами. Поручительства полученные учитываются на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные». Объем задолженности по договору финансовой аренды (выкупного лизинга), обеспеченного поручительствами по состоянию на 31.12.2022, составляет 1 628 987 тыс. руб. Информация о клиентах, поручителях и договорах Общества не раскрывается в связи с тем, что раскрытие может привести к потере экономического характера, урону деловой репутации Общества и ее контрагентов.

К денежным эквивалентам в Обществе приравниваются краткосрочные высоколиквидные финансовые инструменты со сроком востребования не более трех месяцев. На 31.12.2022 денежные эквиваленты отсутствуют.

п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Комиссии банка	1 934
2	Штрафные санкции по кредитным договорам	4
Итого:		1 938

В составе прочих платежей Общества по строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств за 2022 год отражены следующие платежи:

Задолженность по кредитам (займам), отражается в составе долгосрочных пассивов в той части, срок погашения которой превышает 12 месяцев и в составе краткосрочных пассивов в той части, срок погашения которой не превышает 12 месяцев. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

№	Вид кредита по сроку пользования	Дата договора	Окончание договора	Лимит выдачи	Средняя задолженность	Задолженность по процентам
1	Долгосрочный кредит, полученный от российской кредитной организации	04.08.2022	15.03.2030	1 008 000	850 646	0

Информация о полученных кредитах по состоянию на 31.12.2022 года (стоимостные показатели указаны в тысячах рублей):

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Отложенный налоговый актив по объектам с разным порядком признания расходов по стоимостному критерию	18 019
Итого отложенный налог на прибыль	18 019

Информация об отклонениях в бухгалтерском и налоговом учете, повлиявших на расчет отложенного налога на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах за 2022 год):

Ставка налога на прибыль	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	Постоянные налоговые обязательства (активы)	Итого текущий налог на прибыль
20%	(1 158)	(1 582)	(2 740)

Для обеспечения своих обязательств перед кредитной организацией Обществом заключен договор залога прав требования платежей, вытекающих из договора финансовой аренды (лизинга). Стоимость заложенных прав составляет 843 866 тыс. руб.

**3. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты нет.

**4. Информация о рисках**

Начиная с 2020 года на мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса и другими факторами, такими как резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля. Указанные обстоятельства не оказали существенного влияния на деятельность Общества и на способность его продолжать свою деятельность.

Действия органов государственной власти в 2023 году могут повлечь непрогнозируемое существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в будущем.

Генеральный директор  
24 марта 2023



Е. М. Волкова