

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому отчету за 2022 год

1. Общие сведения об организации

ЗАО ЛК «РОССАХАлизинг» было создано Решением акционеров и зарегистрировано Министерством Юстиции РС(Я) 19 сентября 1997г.

Основным видом деятельности ЗАО ЛК «РОССАХАлизинг» в отчетном периоде является предоставление помещения в аренду сторонним организациям и индивидуальным предпринимателям. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 3 чел.

Члены совета директоров:

1. Алексеев А.Н.
2. Филиппов С.В.
3. Куличкин В.С.
4. Луцик Е.А.
5. Золотарева И.В.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета (РСБУ).

2. Информация о связанных сторонах

Аффилированные лица:

1. Золотарева И.В. – генеральный директор, член совета директоров
2. Алексеев А.Н. – член совета директоров
3. Куличкин В.С. – член совета директоров
4. Филиппов С.В. - член совета директоров
5. Луцик Е.А. - член совета директоров
6. ЯРО ООО «Интеграция» - акционер 32,25%

Остаток обязательств перед ЯРО ООО «Интеграция» по основному долгу и начисленным процентам по состоянию на 01.01.2023г. составляет -2 531 тыс.руб.

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

Доходы и расходы общества

Выручка за 2022г. составила – 5 753 тыс.руб. в т.ч.:

-от аренды имущества – 5 753 тыс.руб.

Доход от предоставления займов – 83 тыс.руб.

Доход прошлых лет – 3 тыс.руб.

Доходы в виде восстановления резервов – 1 202 тыс.руб.

Расходы общества на деятельность и содержание в 2022г. составили– 5 602 тыс.руб., в т.ч.:

-на оплату труда – 1 705 тыс.руб.

-начисления на ФОТ – 507 тыс.руб.

-амортизация – 751 тыс.руб.

-содержание помещений –1 911 тыс.руб.

-проезд в отпуск – 175 тыс.руб.

-содержание а/машины – 35 тыс.руб.

-транспортный налог – 12 тыс.руб.

-аудиторские услуги – 60 тыс.руб.

-прочие расходы (усл.связи, почт-е, канц-е, страх-е, обновление ПО) – 33 тыс.руб.

-создание резервов на выплату отпускных – 413 тыс.руб.

Кроме этого общество израсходовало:

-проценты за использование заемных средств – 259 тыс.руб.

-налоги и сборы – 473 тыс.руб.

-услуги банка – 26 тыс.руб.

-прочие -44 тыс.руб.

-убытки прошлых лет – 5 тыс.руб.

-создание резервов по сомнительным долгам – 1 164 тыс.руб.

Убыток отчетного года составил – 430 тыс.руб.

Базовый убыток на акцию составил – 0,5 тыс.руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2022г. составили 18 514 тыс.руб. и превышают уставный капитал.

Основные средства

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками полезного использования, которые определяются в соответствии с учетом классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ. Амортизация начисляется линейным методом.

В соответствии с ПБУ 6/01 П.5 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н основные средства, предназначенные для предоставления в аренду за плату, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Материально-производственные запасы

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и отражаются в соответствии с их классификацией. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Расходы будущих периодов

Расходов на приобретение ПО – 7 тыс.руб.

Расходы на страхование имущества – 3 тыс.руб.

Финансовые вложения

Краткосрочные вложения:

Предоставленные займы:

На 01.01.2022г. общая сумма предоставленных займов с процентами составляла – 923 тыс.руб. В 2022 году начислено процентов по займам – 83 тыс.руб., погашено – 111 тыс.руб. По состоянию на 01.01.2023г. основная сумма составила – 861 тыс.руб. Восстановлен резерв по сомнительным долгам в размере 45 тыс. руб.

Обязательства

Дебиторская задолженность на 01.01.2023 составила – 876 тыс.руб., в т.ч.:

Краткосрочная:

- авансы выданные поставщикам и подрядчикам – 3 тыс.руб.
- задолженность покупателей и заказчиков по текущим платежам – 125 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам – 732 тыс.руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 5 тыс.руб.
- расчеты с прочими дебиторами – 11 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2023 составила – 6 079 тыс.руб, в т.ч.:

Долгосрочная:

- кредиты и займы – 2 682 тыс.руб.

Краткосрочная:

- проценты по займам – 1 370 тыс.руб.
- перед поставщиками – 251 тыс.руб.,
- задолженность перед бюджетом по текущим налогам – 578 тыс.руб.,
- расчеты с персоналом по оплате труда – 1 179 тыс.руб.
- задолженность участникам по выплате доходов – 12 тыс.руб.;
- расчеты с прочими кредиторами – 7 тыс.руб.

Налоговые обязательства по прибыли

В 2022г. в связи с возникновением постоянной разницы по расходам бухгалтерского учета от налогового возникло постоянное налоговое обязательство в размере – 4 тыс.руб.,

также с образованием временных разниц по расходам возник отложенный налоговый актив в размере 27 тыс.руб.

События после отчетной даты

Событий или условий, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут оказывать влияния на финансовое состояние Общества нет.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2023г.

Общество намерено продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Основным направлением деятельности общества в 2023 году является предоставление в аренду собственных ~~нежилых~~ помещений сторонним организациям и индивидуальным предпринимателям.

Генеральный директор



И.В. Золотарева

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.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	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-

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	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5180	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	3а 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель
Золотарова Изабелла
Владимировна
(расшифровка подписи)



28 Марта 2023 г.

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	3а 2022 г.	1444	1444	-	-	-	-	-	-	1444	1444
	5210	3а 2021 г.	1444	1444	-	-	-	-	-	-	1444	1444
	5201	3а 2022 г.	1444	1444	-	-	-	-	-	-	1444	1444
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5211	3а 2021 г.	1444	1444	-	-	-	-	-	-	1444	1444
	5220	3а 2022 г.	31856	9956	-	-	-	751	-	-	31856	10707
	5230	3а 2021 г.	31856	9205	-	-	-	751	-	-	31856	9956
	5221	3а 2022 г.	31856	9956	-	-	-	751	-	-	31856	10707
	5231	3а 2021 г.	31856	9205	-	-	-	751	-	-	31856	9956

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	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	-	-	-
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	-	-	-

Руководитель
Золотарева Изабелла
Владимирова
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Марта 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов, включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	3а 2022 г.	895	(895)	-	34	-	34	-	861	(861)
	5315	3а 2021 г.	895	(895)	-	-	-	-	-	895	(895)
в том числе:	5306	3а 2022 г.	895	(895)	-	34	-	34	-	861	(861)
	5316	3а 2021 г.	895	(895)	-	-	-	-	-	895	(895)
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2022 г.	895	(895)	-	34	-	34	-	861	(861)
	5310	3а 2021 г.	895	(895)	-	-	-	-	-	895	(895)

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель
Золотарева Изабелла
Владимировна
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 Марта 2023 г.



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (тысячи)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2022 г.	1	-	46	47	-	-	-	X	-	-
	5420	За 2021 г.	1	-	11	10	-	-	-	X	1	-
в том числе:	5401	За 2022 г.	1	-	46	47	-	-	-	-	-	-
	5421	За 2021 г.	1	-	11	10	-	-	-	-	1	-

4.2 Запасы в залоге

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель  Золотарева Изабелла Владимировна
(подпись) (расшифровка (подпись))

28 Марта 2023 г.



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	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло				Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
						В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)	Примитивные проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2022 г.	4620	(3415)	7399	-	-	(8897)	-	-	4286	(3410)
	5530	3а 2021 г.	6069	(4792)	7132	-	-	(10041)	-	-	4620	(3415)
в том числе:												
	5511	3а 2022 г.	4620	(3415)	7399	-	-	(8897)	-	-	4286	(3410)
	5531	3а 2021 г.	6069	(4792)	7132	-	-	(10041)	-	-	4620	(3415)
	5500	3а 2022 г.	4620	(3415)	7399	-	-	(8897)	-	-	4286	(3410)
Итого	5520	3а 2021 г.	6069	(4792)	7132	-	-	(10041)	-	-	4620	(3415)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	4267	857	4592	1177	5748	1259
в том числе:	5541	4267	857	4592	1177	5748	1259

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Получение		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке и иные начисления операций)	Принятые проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2022 г.	2681	-	-	-	-	-	2681
	5571	3а 2021 г.	2681	-	-	-	-	-	2681
	5552	3а 2022 г.	2681	-	-	-	-	-	2681
	5572	3а 2021 г.	2681	-	-	-	-	-	2681
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	3а 2022 г.	3712	10586	-	10903	-	-	3397
	5580	3а 2021 г.	5309	10553	-	12150	-	-	3712
	5561	3а 2022 г.	3712	10588	-	10903	-	-	3397
	5581	3а 2021 г.	5309	10553	-	12150	-	-	3712
Итого	5550	3а 2022 г.	6393	10588	-	10903	-	X	6078
	5570	3а 2021 г.	7990	10553	-	12150	-	X	6393

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	1267	2670	1944
в том числе:	5591	1267	2670	1944

Руководитель

Золотарева Изabella Владимировна
(расшифровка подписи)

28 Марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Материальные затраты	5610	1954	1897
Расходы на оплату труда	5620	1705	1860
Отчисления на социальные нужды	5630	507	552
Амортизация	5640	751	751
Прочие затраты	5650	685	599
Итого по элементам	5660	5602	5659
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	5602	5659

Руководитель

Золотарева Изабелла Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 Марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего:	5700	1402	412	(457)	-	1402
в том числе:						
резерв на выплату отпускных	5701	1402	412	(457)	-	1402

Руководитель
Зелотарова Изабелла
Владимировна
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 Марта 2023 г.