

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТЛФ» за 2022 год.

1. Сведения об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Технологии Лизинга и Финансы», (далее «Общество»), ИНН 7751032721 КПП 775101001, зарегистрировано 05.12.2016 года Межрайонной инспекцией Российской Федерации по налогам и сборам № 46 по г. Москве, ОГРН 5167746408671, ОКПО 05850909, ОКВЭД 64.91. Юридический адрес: 108831, Москва г, Щербинка г, Индустриальная ул, дом № 6, этаж 01, помещение XV, офис 1-М

С 21.12.2017 акционером Общества является физическое лицо гражданин РФ - Плешков Антон Александрович –доля 100 %.

Уставный капитал на 31.12.2022 составил 20 000 000 рублей.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 20 человек.

В 2022 году осуществляло следующие виды деятельности:

- финансовый лизинг

Общество не имеет филиалов и представительств.

В 2022 г. проводились следующие операции со связанными сторонами:

- получен заем от ИП Плешкова Антона Александровича Договор займа №8 от 14.01.2012 г в сумме 47 999 000,00,00 руб.
- по договорам аренды офисного помещения № 2021/8 от 15.06.2021 г., № 2022/1 от 15.05.2022 г. заключенными с ИП Плешковым Антоном Александровичем было оплачено 1 160 000,00 руб.

За 2022 год были произведены выплаты административно-управленческому персоналу в сумме 4 185 620,99 рублей.

2. Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерский учет Общества ведется на основе следующей учетной политики:

Основа составления.

Бухгалтерский учет сформирован исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и сроки, установленные нормативными актами РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учет основных средств.

Учет ведется, согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования объектов основных средств определяется организацией самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

По объектам основных средств, которые являются предметом лизинга, срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия договора лизинга.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования основных средств утверждается руководителем.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Активы, стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Признание доходов.

Доходы Общества подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы. Обычный вид деятельности это финансовая аренда (лизинг). С 2022 учет ведется согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». После перехода на ФСБУ 25/2018 выручка организации это процентный доход от инвестиций в аренду. Процентный доход от инвестиции в аренду начисляется ежемесячно по каждому действующему договору финансовой аренды (лизинга) в дату платежа по графику платежей и в последний день месяца.

Прочие доходы от оказания иных услуг, реализации имущества признаются по методу начисления и отражаются в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

3. Пояснения к статьям Бухгалтерского баланса.

С 1 января 2022 г. в связи с применением федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», был установлен стоимостной лимит в размере 100 000 рублей для признания основным средством. Основные средства стоимостью менее 100 000 рублей были списаны.

Основные средства (строка баланса 1150)

Основные средства	На конец периода (руб.)		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Комплекты мебели, 00-001782	107 398,59	56 340,21	51 058,38
Компьютер Apple iMac 21" 3.2GHz 6C i7/32GB/1TB SSD/RPRO 560X/MOUSE&TRACKPAD, 00-001808	220 833,33	220 833,33	
Ноутбук Apple MacBook Pro 16" TBar/ID 2.6GHz 6C i7/16GB/512GB/AMD Rpro 5300M Space Grey, 00-001925	165 000,00	165 000,00	
Компьютер Apple iMac 21.5" 3.6GHz QC i3/32GB/512GB/RPro 555X, S/N SH12DTJ1207F5, 00-002147	179 158,33	171 992,00	7 166,33
Ноутбук HP Spectre x360 13-aw2022ur 13/3" FHD Touch, Intel Core i7-1165G7, 16Gb, 512Gb SSD, no ODD,, 00-002625	127 518,33	81 611,72	45 906,61
Смартфон Apple iPhone 13 Pro 512GB Sierra Blue, 00-002851	108 325,00	40 987,81	67 337,19
Моноблок HP Pavilion I 27-d0014ur NT 27" UHD (3840*2160) Core i7-10700T, 16GB DDR4 2933 (1*16GB), 00-003049	102 950,00	45 298,00	57 652,00
Смартфон Apple iPhone 13 Pro 512GB Sierra Blue (MLMW3RU/A), 00-003050	116 658,33	31 529,30	85 129,03
Рабочее кресло, мод.DS-2100, арт. Select 2411 Black, 00-003183	333 333,33	32 786,88	300 546,45
Автомобиль BMW X5 xDrive40d VIN WBATH410209L85341, 00-003303	13 400 000,00	1 448 648,64	11 951 351,36
Ноутбук Apple MacBook Pro 13" (M2, 8C CPU/10C GPU, 2022), 8 ГБ, 512 ГБ SSD, серебристый, 00-003598	119 990,83	9 599,26	110 391,57
Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 256 GB Deep Purple Dual SIM, S/N SWW1QL29JG, 00-003599	120 825,00	3 265,54	117 559,46
Генератор дизельный Arken ARK9500XE, 00-003733	133 333,33		133 333,33
Комплекс зданий и сооружений бывшего свиного комплекса Волжский, 00-003734	9 285 516,00	2 653 004,58	6 632 511,42
Итого	24 520 840,40	4 960 897,27	19 559 943,13

Доходные вложения в материальные ценности (строка баланса 1160)

С 1 января 2022 г. был произведен ретроспективный переход на федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2018 «Учет аренды». Показатели, подлежащие пересчету, были скорректированы таким образом, будто данный стандарт применялся всегда. Пересчет произведен по всем договорам финансовой аренды, которые продолжали действовать после 31.12.2021 г. Были списаны предметы лизинга, учитываемые на балансе лизингодателя и лизингополучателя.

Основное средство, Инвентарный номер	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость

Автомобиль KIA JF (OPTIMA) VIN XWEGU411BK0011642	327 017,41		327 017,41
Автомобиль Renault Logan VIN X7L4SRLV466575582	480 038,76		480 038,76
Автомобиль HYUNDAI Solaris VIN Z94CT41DBHR539820	484 664,45	484 664,45	
Автомобиль HYUNDAI Solaris VIN Z94CT41DBHR542439	484 664,45	484 664,45	
Автомобиль HYUNDAI Solaris VIN Z94CT41DBHR540191	484 664,43	484 664,43	
Автомобиль VW Polo VIN XW8ZZZ61ZHG012466	428 614,49	428 614,49	
Автомобиль VW Polo VIN XW8ZZZ61ZHG013119	428 614,49	428 614,49	
Автомобиль VW Polo VIN XW8ZZZ61ZHG022782	465 953,03	465 953,03	
ИТОГО	3 584 231,51	2 777 175,34	807 056,17

Финансовые вложения (строка 1170 баланса)

Были заключены договора участия в долевом строительстве на приобретение нежилого помещения на 1 этаже жилого дома.

Наименование контрагента	Договор	Размер (в руб.)
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ТПУ ТЕРЕХОВО 12 ООО	Договор долевого строительства 06-260Н от 20.05.2022	76 838 020,00
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ТПУ ТЕРЕХОВО 12 ООО	Договор долевого строительства 06-280Н от 14.06.2022	96 216 716,00
ИТОГО		173 054 736,00

Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

С 1 января 2022 г. был произведен переход на федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2018 «Учет аренды». После списания предметов лизинга, учитываемых в качестве основных средств на балансе лизингодателя и лизингополучателя, в дебиторской задолженности отражены валовые инвестиции в аренду по договорам финансового лизинга.

Дебиторская задолженность	Сумма
Расчеты с поставщиками, в т.ч.:	37 901 948,22
приобретение лизингового имущества	42 229 727,36
юридические услуги	686 000,00
аренда	770 582,00
услуги связи	12 871,70
информационные услуги	953 415,81
реклама	52 982,53
прочие	234 656,72
НДС с авансов поставщикам	-7 038 287,90
Расчеты с покупателями, в т.ч.:	61 893 423,57
выкупная стоимость	33 560,00
лизинговые платежи	78 473 705,57
разрешение на переуступку	50 000,00
резервы по сомнительным долгам	-16 663 842,00
Валовая инвестиция в аренду	1 786 064 796,49
Налоги и сборы	523 135,95
Оплата труда	1 624,00
Прочие, в т.ч.:	11 582 597,67
подотчетные суммы	14 350,76
чистые инвестиции после расторжения договора лизинга	9 693 834,62
возмещение страхования, страхование	1 757 711,83
отложенный НДС	116 700,46
ИТОГО	1 897 967 525,90

Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса)

Наименование	Сумма
Программные продукты, лицензии и т.п.	286 936,07
Страхование имущества (КАСКО, ОСАГО)	1 784 365,64
ИТОГО:	2 071 301,71

Долгосрочные займы и кредиты (строка 1410 баланса)

	Наименование кредитора (с указанием ИНН)	Задолженность (в руб.)
1	Азизов Антон Иранович	29 350 000,00
2	БОКАЕВ ГЕННАДИЙ ВИКТОРОВИЧ	5 000 000,00
3	ИП Плешков Антон Александрович	47 999 000,00
4	Оплачко Сергей Викторович	6 600 000,00
5	ПЛЕШКОВА АННА АНДРЕЕВНА	5 000 000,00
6	Подзоров Игорь Викторович 771514648204	2 100 000,00
7	Пьянков Михаил Викторович 774315089500	6 660 000,00
8	Хрекин Константин Евгеньевич	3 000 000,00
9	ООО КБ "АРЕСБАНК" 7718104217	235 221 667,00
10	БАНК РМП (АО) 7722022528	20 000 000,00
11	ООО "ЖИВАГО БАНК" 6227003906	45 718 250,00
12	АО КБ "ИС Банк" 7744001673	115 540 700,00
13	ООО КБ "Дружба" ИНН 7202010558	81 840 949,00
14	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	120 242 149,00
15	АО "ПЕРВОУРАЛЬСКИЙ БАНК" 6625000100	87 905 000,00
16	ПАО АКБ "Приморье" 2536020789	34 333 400,00
17	АО КБ "Солидарность" ИНН 6316028910	37 509 347,00
18	ТКБ БАНК ПАО 7709129705	421 964 586,65
	ИТОГО	1 305 985 048,65

Краткосрочные займы и кредиты (строка 1510 баланса)

Кредитор/Займодавец	Остаток задолженности в рублях на 31.12.2022
ООО КБ "АРЕСБАНК" 7718104217	63 806 277,00
ООО "ЖИВАГО БАНК" 6227003906	10 355 450,00
АО КБ "ИС Банк" 7744001673	2 782 650,00
ООО КБ "Дружба" ИНН 7202010558	4 884 300,00
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	3 797 000,00
ПАО АКБ "Приморье" 2536020789	43 131 700,00
АО КБ "Солидарность" ИНН 6316028910	15 996 704,00
ТКБ БАНК ПАО 7709129705	82 409 316,00
Проценты по кредитам	2 852 316,46
Проценты по займам	6 487,49
Итого:	256 688 867,63

Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

С 1 января 2022 г. был произведен переход на федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2018 «Учет аренды», в связи с чем в кредиторской задолженности отражен процентный доход к получению по договорам финансовой аренды (лизинга).

Кредиторская задолженность	Сумма (руб.)
Расчеты с поставщиками, в т.ч.:	76 802,97
обслуживание офиса	34 983,99
информационные услуги	38 338,98
услуги связи	3 480,00
Расчеты с покупателями, в т.ч.:	24 916 557,42
авансы по выкупной стоимости	974 856,00
авансы по лизинговым платежам	10 367 671,89
начальные авансы по договорам лизинга	22 450 434,00
авансы по арендным платежам	18 225,81
НДС по авансам покупателей	-8 894 630,28
Отложенный процентный доход	395 833 024,55
Налоги и сборы	6 719 332,26
Прочие, в т.ч.:	3 559 453,34
отложенный НДС	3 326 097,03
возмещение страхования, страхование	233 356,31
ИТОГО	431 105 170,54

4. Пояснения к статьям Отчета о прибылях и убытках.

Выручка от реализации услуг (строка 2110)

Выручка	Сумма (руб.)
Аренда	31 478,51
Выкупная стоимость	12 597,50
Разрешение на переуступку	175 000,02
Процентный доход от инвестиции в аренду	383 110 925,50
ИТОГО	383 330 001,53

Себестоимость услуг (строка 2120)

Себестоимость	Сумма (руб.)
Амортизация	44 470,50
Ремонт транспортного средства	31 412,89
Страхование ОС	2 947 603,54
Итого	3 023 486,93

Управленческие расходы (строка 2220)

Управленческие расходы	Сумма (руб.)
Амортизация собственных ОС	4 539 996,95
Аренда	3 849 365,62
Взносы от НС	28 107,28
Вознаграждение за услуги комиссара	15 675 000,00
Доставка	125,00
Имущественные налоги	57 402,00
Информационные услуги	5 319 317,29
Материальные расходы	2 242 850,60

Оплата труда	14 095 784,26
Почтовые услуги	172 339,35
Программное обеспечение	730 546,37
Прочие расходы	1 681 442,10
Страхование ОС	87 181,80
Страховые взносы	2 553 672,32
Услуги по агентским договорам	63 381 069,68
Услуги по уборке офиса	266 407,03
Услуги связи	587 764,46
Финансовые консультационные услуги	4 375 000,00
Электроэнергия	69 467,68
Юридические услуги	577 000,00
ИТОГО	120 289 839,79

Прочие доходы (строка 2340)

Прочие доходы	Сумма (руб.)
Досрочный выкуп предметов лизинга	55 997 179,91
Пени по договорам	7 474 998,43
Прочие внереализационные доходы (расходы)	32 311 914,13
Прочие доходы/расходы	259 241,34
Прочие доходы/расходы от реализации имущества	1 337 500,00
Реализация ОС	26 785 955,56
Резервы по сомнительным долгам	16 157 914,57
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	207 352,53
Страховое возмещение	8 500,00
ИТОГО	140 540 556,47

Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы	Сумма (руб.)
Административные штрафы	50 000,00
Госпошлина	209 878,00
Досрочный выкуп предметов лизинга	54 103 114,23
Доходы(расходы) не принимаемые для НО	22 593 236,71
Доходы(расходы) прошлых лет	618 749,43
Комиссия банка	4 802 102,27
Прочие доходы/расходы	16 236 727,40
Реализация ОС	13 229 956,62
Создание резервов по сомнительным долгам	2 618 605,00
Списание выделенного НДС на прочие расходы	3 599,62
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	13 871 080,60
Списание НДС на прочие расходы	22,63
Списание чистой инвестиции	18 172 243,67
ИТОГО	146 509 316,18

5. События после отчетной даты

1. Произведено списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности в сумме 223 879,00 руб.
2. Изъято 3 единицы техники по Договору финансовой аренды (лизинга), расторгнутому в декабре 2022.

Генеральный директор
 ООО «Технологии Лизинга и Финансы»
 Плешков А.А.