

Лизинговая Компания «Машлизинг-ТЭК»

Общество с Ограниченной Ответственностью

Юр. Адрес: 123001, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 20, эт. 5, ком. 515 тел./tel. 232 05 86, факс./fax 234 27 41
Почт. адрес: 123001, Москва, а/я 55 ИНН 7702243102 КПП 770301001

Исх. № 23/03 – 35
27 марта 2023 г.

Сопроводительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Машлизинг-ТЭК»
Юридический адрес: 123001, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 20, этаж 5, ком. 515
Почтовый адрес: 123001, г. Москва, а/я 55
ОГРН 1027700202034 ИНН / КПП 7702243102 / 770301001
Основной вид деятельности ООО «Машлизинг-ТЭК» - финансовая аренда (лизинг).
Согласно действующего законодательства Общество подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность ООО «Машлизинг-ТЭК» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет осуществляется с применением программ 1С Бухгалтерия предприятия, 1С Зарплата и управление персоналом.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 года действия ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 № 208н) для осуществления перехода к показателям в соответствии с ФСБУ 25/2018 бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведётся на платформе 1С:Предприятие 8.3 с использованием конфигурации 1С:Предприятие 8.3 с модулем программного комплекса БИТ.ЦЕНТР УПРАВЛЕНИЯ ЛИЗИНГОМ 3.1 (ЦУЛ)

Рабочий план счетов разработан в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности и ведения налогового учета.

Имущество, предназначенное для целей лизинга согласно ФСБУ 25/2018 учитывается в качестве актива в размере чистой стоимости инвестиции и в размере стоимости приобретения на забалансовом счете.

В следствие применения с 1 января 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», изменения учетной политики в учете отражены ретроспективно.

Состав бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс,
Отчет о финансовых результатах,
Отчет об изменениях капитала,
Отчет о движении денежных средств,
Пояснения 1: НМА и НИОКР,
Пояснения 2: Основные средства,
Пояснения 3: Финансовые вложения,
Пояснения 4: Запасы,
Пояснения 5: Дебиторская и кредиторская задолженность,
Пояснения 6: Затраты на производство,
Пояснения 7: Оценочные резервы,
Пояснения 8: Обеспечения обязательств,
Пояснения 9: Государственная помощь,
Корректировка данных отчетного налогового периода.

Генеральный директор

Плохов В.В.

Исполнитель
Белова Т.Е.
тел. (495) 234-27-50



**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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	18	(18)	-	(18)	18	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	18	(18)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	18	(18)	-	(18)	18	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	18	(18)

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	слисано 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 _____

(подпись)

Плохов Виктор Викторович

(расшифровка подписи)

23 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.	-	107 101	(107 101)	-	-
	5250	за 2021г.	-	196 711	(196 711)	-	-
в том числе:							
Предмет лизинга для ПАМП	5241	за 2022г.	-	19 292	(19 292)	-	-
	5251	за 2021г.	-	17 077	(17 077)	-	-
Предмет лизинга для НТС	5242	за 2022г.	-	50 127	(50 127)	-	-
	5252	за 2021г.	-	64 750	(64 750)	-	-
Предмет лизинга для ДДМ	5243	за 2022г.	-	20 300	(20 300)	-	-
	5253	за 2021г.	-	18 750	(18 750)	-	-
Предмет лизинга для Крокус Профи	5244	за 2022г.	-	12 529	(12 529)	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Предмет лизинга для ТЕХАР	5245	за 2022г.	-	4 853	(4 853)	-	-
	5255	за 2021г.	-	63 150	(63 150)	-	-
Предмет лизинга для АО КРОКУС	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	30 581	(30 581)	-	-
Предмет лизинга для КРОТЕКС	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	2 403	(2 403)	-	-

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	580 657	630 317	481 178
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Плохов Виктор Викторович

(расшифровка подписи)

23 марта 2023



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 (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	48 157	-	56 602	(77 334)	-	-	-	27 425	-
	5311	за 2021г.	35 639	-	90 750	(78 232)	-	-	-	48 157	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2022г.	48 157	-	56 602	(77 334)	-	-	-	27 425	-
	5312	за 2021г.	35 639	-	90 750	(78 232)	-	-	-	48 157	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	74 295	-	146 333	(88 373)	-	-	-	132 255	-
	5315	за 2021г.	172 385	-	77 038	(175 128)	-	-	-	74 295	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2022г.	74 295	-	146 333	(88 373)	-	-	-	132 255	-
	5316	за 2021г.	172 385	-	77 038	(175 128)	-	-	-	74 295	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	122 452	-	202 935	(165 707)	-	-	-	159 680	-
	5310	за 2021г.	208 024	-	167 788	(253 360)	-	-	-	122 452	-

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)

Плохов Виктор Викторович

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.



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	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Плохов Виктор Викторович

(расшифровка подписи)

23 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	422 378	-	491 211	-	(525 869)	-	-	-	-	-	-	387 720	9 769
	5530	за 2021г.	317 520	-	305 354	-	(200 647)	-	-	-	-	-	150	422 378	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	76 776	-	254 205	-	(232 652)	-	-	-	-	-	-	98 329	9 769
	5531	за 2021г.	33 493	-	52 305	-	(9 022)	-	-	-	-	-	-	76 776	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	29 761	-	320	-	(29 400)	-	-	-	-	-	-	681	-
	5532	за 2021г.	27 659	-	4 975	-	(2 873)	-	-	-	-	-	-	29 761	-
Прочая	5513	за 2022г.	6 197	-	1 560	-	(5 585)	-	-	-	-	-	-	2 172	-
	5533	за 2021г.	7 343	-	256	-	(1 553)	-	-	-	-	-	150	6 197	-
Расчеты по лизингу (изменение учетной политики)	5514	за 2022г.	309 644	-	235 126	-	(258 232)	-	-	-	-	X	X	286 538	-
	5534	за 2021г.	249 025	-	247 818	-	(187 199)	-	-	-	-	X	X	309 644	-
Итого	5500	за 2022г.	422 378	-	491 211	-	(525 869)	-	-	-	X	-	-	387 720	9 769
	5520	за 2021г.	317 520	-	305 354	-	(200 647)	-	-	-	X	-	150	422 378	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	16 059	16 059	-	-	-	-
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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	31 690	-	6	(26 256)	-	-	-	-	-	-	5 440
	5580	за 2021г.	7 624	27 716	71	(3 871)	-	-	-	-	150	-	31 690
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40
	5581	за 2021г.	29	11	-	-	-	-	-	-	-	-	39
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 387	-	-	(3 387)	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	3 387	-	-	-	-	-	-	-	-	3 387
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	355	-	6	-	-	-	-	-	-	-	361
	5583	за 2021г.	1 019	2 981	71	(3 855)	-	-	-	-	139	-	355
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	20 090	-	-	(20 090)	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	5	20 090	-	(16)	-	-	-	-	11	-	20 090
Расчеты по лизингу (изменение учетной политики)	5567	за 2022г.	7 818	-	-	(2 779)	-	-	X	X	-	-	5 039
	5587	за 2021г.	6 571	1 247	-	-	-	-	X	X	X	-	7 818
Итого	5550	за 2022г.	31 690	-	6	(26 256)	-	X	-	-	-	-	5 440
	5570	за 2021г.	7 624	27 716	71	(3 871)	-	X	-	-	150	-	31 690

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

Плохов Виктор Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	333	304
Расходы на оплату труда	5620	18 935	17 280
Отчисления на социальные нужды	5630	4 518	4 130
Амортизация	5640	1 219	1 224
Прочие затраты	5650	11 867	10 942
Итого по элементам	5660	36 872	33 880
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 617	-
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	40 489	33 880

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

Руководитель Плохов Виктор Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 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	2 250	2 035	(2 043)	-	2 241
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	2 250	2 035	(2 043)	-	2 242

Руководитель Плохов Виктор Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 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	148 532	169 541	91 466
в том числе:				
Поручительства по лизингу ООО "ЭНЕРГОРЕСУРС"	5801	148 532	120 821	42 746
Поручительство по договору поставки ООО "ЭНЕРГОРЕСУРС-СЕРВИС"	5802	-	48 720	48 720
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель Плохов Виктор Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.



9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)

Пляхов Виктор Викторович

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.



**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Доходные вложения в материальные ценности	1160	127 792	(115 252)	12 540
Отложенные налоговые активы	1180	664	65 732	66 396
Итого по разделу I	1100	129 607	(49 520)	80 087
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	117 497	304 881	422 378
Прочие оборотные активы	1260	204 317	(200 878)	3 439
Итого по разделу II	1200	511 113	104 003	615 116
БАЛАНС	1600	640 720	54 483	695 203
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	576 006	22 319	598 325
Итого по разделу III	1300	576 014	22 319	598 333
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	10	71 312	71 322
Итого по разделу IV	1400	10	71 312	71 322
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	62 446	(39 148)	23 298
Итого по разделу V	1500	64 695	(39 148)	25 548
БАЛАНС	1700	640 720	54 483	695 203

Руководитель Дюхов Виктор Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

