

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "Бизнес Кар Лизинг" за 2022 год**

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 | | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | | Поступило | Выбыло | | начислено амортиза- ции | убыток от обесцене- ния | Переоценка | |
| | | | | | | | | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | | | Первоначальная стоимость | Накоплен- ная аморти- зация |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022г. | 516 | (516) | | 2 328 | (470) | 470 | (116) | - | - | 2 373 | (162) |
| в том числе: | 5110 | за 2021г. | - | - | | - | - | - | (516) | - | - | 516 | (516) |
| Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2022г. | 516 | (516) | | 2 328 | (470) | 470 | (116) | - | - | 2 373 | (162) |
| | 5111 | за 2021г. | 516 | (516) | | - | - | - | - | - | - | 516 | (516) |

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 | - | - | - |

1.3. 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 | 46 | 516 | 516 |
| в том числе: | | | | |
| Прочие нематериальные активы | 5131 | 46 | 516 | 516 |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | Выбыло | часть стоимости, списанной на расходы за период | 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. | - | 2 328 | - | (2 328) | - |
| | 5190 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2022г. | - | 2 328 | - | (2 328) | - |
| | 5191 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| WEB- Сайт | | | | | | | |



Бубенцов Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

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. | 32 220 | 971 563 | (80 745) | (913 455) | 9 583 |
| | 5250 | за 2021г. | 20 879 | 2 428 329 | (32 220) | (2 384 767) | 32 220 |
| в том числе: транспортные средства | 5241 | за 2022г. | 32 220 | 971 563 | (80 745) | (913 455) | 9 583 |
| | 5251 | за 2021г. | 20 879 | 2 428 329 | (32 220) | (2 384 767) | 32 220 |

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 | 3 822 576 | 4 903 440 | 2 042 218 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 189 | 1 780 | 6 447 |
| 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 | 127 328 | 127 328 | 127 328 |
| | 5288 | - | - | - |



Руководитель
Бубенцов Дмитрий
Владимирович
(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: | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5325 | - | - | - |
| | 5326 | - | - | - |
| | 5329 | - | - | - |



Бубенцов Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
| | | | себе-стоимость | | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022г. | 153 | - | 153 | | 224 494 | (224 480) | - | - | X | 167 | - | 167 |
| | 5420 | за 2021г. | 154 | - | 154 | | 1 428 325 | 1 428 325 | - | - | X | 153 | - | 153 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 122 | - | 122 | | 3 675 | (3 640) | - | - | | 158 | - | 158 |
| | 5421 | за 2021г. | 79 | - | 79 | | 4 829 | (4 786) | - | - | | 122 | - | 122 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2022г. | - | - | - | | - | - | - | - | | - | - | - |
| | 5422 | за 2021г. | - | - | - | | - | - | - | - | | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2022г. | - | - | - | | - | - | - | - | | - | - | - |
| | 5423 | за 2021г. | - | - | - | | - | - | - | - | | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2022г. | - | - | - | | - | - | - | - | | - | - | - |
| | 5424 | за 2021г. | - | - | - | | - | - | - | - | | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2022г. | - | - | - | | 220 769 | (220 769) | - | - | | - | - | - |
| | 5425 | за 2021г. | - | - | - | | 1 423 409 | (1 423 409) | - | - | | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2022г. | 31 | - | 31 | | 50 | (72) | - | - | | 10 | - | 10 |
| | 5426 | за 2021г. | 74 | - | 74 | | 87 | (130) | - | - | | 31 | - | 31 |
| | 5407 | за 2022г. | - | - | - | | - | - | - | - | | - | - | - |
| | 5427 | за 2021г. | - | - | - | | - | - | - | - | | - | - | - |

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



Руководитель Бубенцов Дмитрий Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

24 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 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 | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5503 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5525 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5510 | за 2022г. | 2 205 801 | (17 972) | 1 789 160 | 339 | (2 400 318) | - | (14 093) | - | 1 594 982 | (19 556) |
| | 5530 | за 2021г. | 1 425 240 | (8 543) | 2 676 999 | 143 | (1 897 069) | (90) | (30 905) | 578 | 2 205 801 | (17 972) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | 5511 | за 2022г. | 2 074 138 | (17 972) | 872 806 | - | (1 457 573) | - | (14 093) | - | 1 489 371 | (19 556) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5531 | за 2021г. | 1 363 380 | (8 543) | 2 481 525 | - | (1 770 677) | (90) | (22 825) | - | 2 074 138 | (17 972) |
| | 5512 | за 2022г. | 26 480 | - | 51 171 | - | (25 857) | - | - | - | 51 794 | - |
| Авансы выданные | 5532 | за 2021г. | 18 325 | - | 25 402 | - | (17 247) | - | (8 080) | - | 26 480 | - |
| | 5513 | за 2022г. | 62 643 | - | 160 893 | 339 | (177 810) | - | - | - | 46 065 | - |
| Прочая | 5533 | за 2021г. | 32 273 | - | 41 590 | 143 | (11 941) | - | - | 578 | 62 643 | - |
| | 5514 | за 2022г. | 42 540 | - | 704 289 | - | (739 078) | - | - | X | 7 751 | - |
| расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5534 | за 2021г. | 11 262 | - | 128 482 | - | (97 204) | - | - | X | 42 540 | - |
| | 5500 | за 2022г. | 2 205 801 | (17 972) | 1 789 160 | 339 | (2 400 318) | - | (14 093) | X | 1 594 982 | (19 556) |
| Итого | 5520 | за 2021г. | 1 425 240 | (8 543) | 2 676 999 | 143 | 1 897 069 | (90) | (30 905) | X | 2 205 801 | (17 972) |

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 | | - | - | - | - | - | - |
| 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) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022г. | 1 826 160 | 119 984 | - | (1 226 428) | - | - | - | 719 716 |
| | 5571 | за 2021г. | 902 137 | 1 928 207 | - | (1 004 184) | - | - | - | 1 826 160 |
| | в том числе: | | | | | | | | | |
| | 5552 | за 2022г. | 1 690 933 | 114 804 | - | (1 089 259) | - | - | - | 716 478 |
| | 5572 | за 2021г. | 902 137 | 1 756 156 | - | (967 360) | - | - | - | 1 690 933 |
| | 5553 | за 2022г. | 135 227 | 5 180 | - | (137 169) | - | - | - | 3 238 |
| | 5573 | за 2021г. | - | 172 051 | - | (36 824) | - | - | - | 135 227 |
| | 5554 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 582 280 | 4 356 754 | 33 792 | (4 822 107) | - | 533 353 | - | 684 072 |
| | 5580 | за 2021г. | 503 476 | 3 447 714 | 17 824 | (3 387 312) | - | 578 | - | 582 280 |
| | в том числе: | | | | | | | | | |
| | 5561 | за 2022г. | 28 155 | 1 852 812 | - | (1 878 915) | - | - | - | 2 052 |
| | 5581 | за 2021г. | 210 660 | 28 155 | - | (210 585) | - | - | - | 28 155 |
| | 5562 | за 2022г. | 144 148 | 1 854 654 | - | (1 862 740) | - | - | - | 136 062 |
| | 5582 | за 2021г. | 103 178 | 2 772 892 | - | (2 731 922) | - | - | - | 144 148 |
| | 5563 | за 2022г. | 6 997 | 57 776 | 242 | (2 973) | - | - | - | 62 042 |
| | 5583 | за 2021г. | 10 430 | 728 | 13 | (4 752) | - | 578 | - | 6 997 |
| | 5564 | за 2022г. | 198 315 | 38 906 | 15 377 | 388 925 | - | 398 055 | - | 261 728 |
| расчеты по налогам и взносам | 5584 | за 2021г. | 54 944 | 391 454 | 13 176 | (261 259) | - | - | - | 198 315 |
| | 5565 | за 2022г. | 72 889 | 195 160 | 18 173 | (283 924) | - | 135 298 | - | 137 596 |
| | 5585 | за 2021г. | 50 177 | 126 861 | 4 635 | (108 784) | - | - | - | 72 889 |
| | 5566 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2022г. | 131 776 | 357 446 | - | (404 630) | - | - | X | 84 592 |
| | 5587 | за 2021г. | 74 087 | 127 699 | - | (70 010) | - | - | X | 131 776 |
| | 5550 | за 2022г. | 2 408 440 | 4 476 738 | 33 792 | (6 048 535) | - | X | - | 1 403 788 |
| | 5570 | за 2021г. | 1 405 613 | 5 375 921 | 17 824 | (4 391 496) | - | X | - | 2 408 440 |

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 Бубенцов Дмитрий
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 3 526 | 4 631 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 55 778 | 61 526 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 15 165 | 15 852 |
| Амортизация | 5640 | 45 745 | 36 445 |
| Прочие затраты | 5650 | 137 818 | 139 123 |
| Итого по элементам | 5660 | 258 032 | 257 577 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| 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 | 258 032 | 257 577 |

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



Бубенцов Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

24 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 | 4 106 | 5 567 | (6 315) | - | 3 358 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам | 5701 | 4 106 | 5 567 | (6 315) | - | 3 358 |



Руководитель Бубенцов Дмитрий Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Кар Лизинг». Юридический адрес: 117452, Москва, проспект Балаклавский, дом 26.

Фактический адрес: 117452, Москва, проспект Балаклавский, дом 26.

Дата государственной регистрации: 17 мая 2004 г., основной государственный регистрационный номер 1027739502097, ИНН 5029059214, КПП 772701001.

Уставный капитал предприятия составляет 10 тыс. рублей (Десять тысяч рублей). Состав учредителей (участников) Общества по состоянию на 31.12.2022г.:

100% учредитель ООО «СП БИЗНЕС КАР»

Общие сведения о деятельности фирмы

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Бизнес Кар Лизинг» (далее «Общество») является финансовая аренда (лизинг), предоставление клиентам движимое имущество: автомобили «Toyota», «Лексус» и автопогрузчики «Toyota», а также другие марки автомобилей и оборудование. Общество также осуществляет и другие виды деятельности кроме финансового лизинга, заключаются договоры операционной аренды, аренда автомобилей без экипажа, аренда автомобиля с экипажем

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 39 человек.

Высшим органом управления является Генеральный директор, действующий на основании устава – Бубенцов Дмитрий Владимирович.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, а также в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности» (с учетом дальнейших дополнений и уточнений), а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом ООО «Бизнес Кар Лизинг» от 28 декабря 2019 года № 1-УПБ.

9. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

Основа составления отчетности

Оценка активов и обязательств в отчетности произведена по фактическим затратам на приобретение.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса валют, действующих на отчетную дату. Пересчет полученных и выданных авансов не предусмотрено. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Критерий существенности

Критерий существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины статьи Бухгалтерской отчетности. Нарушение существенности за 2022 год не было.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчётности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчётной даты.

Нематериальные активы

Нематериальным активом в организации является WEB- Сайт и товарный знак "BUSINESSCAR leasing".(указаны в таблице №1)

Основные средства

Объектом основных средств в организации является земельный участок, находящийся в собственности общества, также транспортные средства, возвращенные от лизингополучателя в связи с расторжением договора лизинга.

Амортизация основных средств начисляется согласно пункта 14 учетной политики исходя из ожидаемого срока полезного использования объекта согласно приказам.

Амортизация не начисляется по :

-земельному участку;

Активы стоимостью не более 100 тысяч рублей списываются на расходы согласно пункта 15 учетной политики.

Доходные вложения в материальные ценности

Материальные ценности учитываются на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности" в первоначальной оценке исходя из фактически произведенных затрат по приобретению этих ценностей, включая расходы по доставке, монтажу и установке.

Амортизация материальных ценностей, предоставляемых во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода, учитывается на счете 02 "Амортизация основных средств" обособленно.

Амортизация материальных ценностей начисляется линейным способом.

В связи с введением в действие ФСБУ 25/2018 Имущество, предоставленное по договорам лизинга, отражается на забалансовом счете 011, так как доходные вложения в бухгалтерском учете отражаются на балансе лизингополучателей. на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» учитываются переданные предметы только по договорам операционной аренды, находящиеся у нас в собственности на нашем балансе согласно принятой учетной политике. Амортизация по доходным вложениям начисляется на автомобили, находящиеся в нашей собственности, переданные по договорам операционной аренды, по договорам финансовой аренды амортизация в бухгалтерском учете не начисляется

Материально-производственные запасы

Списание материалов на хозяйственные нужды производится по стоимости единицы товара, а топливо списывается по методу среднего взвешенного.

Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. В 2022 году резерв по сомнительным долгам формировался, т.к. имеется сомнительная задолженность есть.

Кредиты и займы полученные

1. Кредиторская задолженность банку АО КБ «Ситибанк» на начало 2022 года равна 130 881 578 рублей, Получено кредита от банка 26 868 600 рублей, погашено в 2022 году 40 950 600 рублей. Остаток задолженности по кредиту Банку АО КБ «Ситибанк» на конец 2022 года составляет 48 374 779 рублей, что подтверждено банком.

2. Кредиторская задолженность Банку АО "Эм-Ю-Джи Банк (Евразия)" на начало 2022 года равна 1 624 837 179 рублей, получено в течении года 101 594 112 рублей и погашено Банку АО "Эм-Ю-Джи Банк (Евразия)" 851 412 026 рублей. Остаток задолженности Банку АО "Эм-Ю-Джи Банк (Евразия)" на конец года составляет 875 019 265 рублей, что подтверждено банком.

Остаток задолженности на конец 201 года по банку АО "Мидзухо Банк (Москва)" составляет 132 826 128 рублей, выплачено 78 525 129 рубля, Остаток задолженности на конец 2022 года по банку АО "Мидзухо Банк (Москва)" составляет 54 230 999 рублей.

По займам полученным от ООО «СП БИЗНЕС КАР» на начало 2022 года задолженность составляет 208 044 900 рублей, получено займов в 2022 году 121 037 556 рублей, выплачено за 2022 год 188 311 276 рублей, остаток задолженности по займам 140 771 180 рублей.

Проценты по кредитам и займам полученным признаются в составе прочих расходов ежемесячно.

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Сравнительная характеристика изменений основных элементов в учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета в 2021 и 2022 году.

Изменения в части основных элементов учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 по сравнению с 2021 годом было в связи с применением в части ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020.

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 п. 49 отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 г. ретроспективно.

В бухгалтерский баланс Организации по состоянию на 31.12.2022 были внесены следующие корректировки:

| Наименование показателя | Код строки | на 31.12.2021 | | | на 31.12.2020 | | |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|
| | | по данным отчетности на 31.12.2021 | Корректировка | по данным отчетности на 31.12.2022 | по данным отчетности на 31.12.2021 | Корректировка | по данным отчетности на 31.12.2022 |
| АКТИВ | | | | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | | | |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 449 188 | (283 094) | 166 094 | 593 981 | (495 311) | 98 670 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 5 112 | 543 584 | 548 696 | 6 719 | 338 568 | 345 287 |
| Итого по разделу I | 1100 | 617 855 | 260 490 | 878 345 | 753 536 | (156 743) | 596 793 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | | | |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 5 979 737 | (3 791 910) | 2 187 827 | 3 001 533 | (1 584 836) | 1 416 697 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 6 881 | 151 662 | 158 543 | 1 448 | 87 460 | 88 908 |
| Итого по разделу II | 1200 | 6 314 122 | (3 640 249) | 2 673 873 | 3 113 461 | (1 497 376) | 1 616 085 |
| БАЛАНС | 1600 | 6 931 977 | (3 379 759) | 3 552 218 | 3 866 997 | (1 654 118) | 2 212 879 |
| ПАССИВ | | | | | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 464 455 | 104 433 | 568 888 | 394 136 | 57 047 | 451 183 |
| Итого по разделу III | 1300 | 464 465 | 104 433 | 568 898 | 394 146 | 57 047 | 451 193 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 1 218 | 569 556 | 570 774 | 591 | 352 695 | 353 286 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 1 827 378 | 569 555 | 2 396 933 | 902 729 | 352 694 | 1 255 423 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | | | |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 798 463 | (487 387) | 311 076 | 663 714 | (265 356) | 398 358 |
| Доходы будущих периодов | 1530 | 3 566 361 | (3 566 361) | 0 | 1 798 504 | (1 798 504) | 0 |
| Итого по разделу V | 1500 | 4 640 134 | (4 053 748) | 586 386 | 2 570 122 | (2 063 860) | 506 262 |
| БАЛАНС | 1700 | 6 931 977 | (3 379 759) | 3 552 218 | 3 866 997 | (1 654 118) | 2 212 879 |

В отчет о финансовых результатах за 2022 г. были внесены следующие корректировки:

| Наименование | Код стр. | за 2021 год | | |
|----------------------------|----------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|
| | | по данным отчетности за 2021 год | Корректировка | по данным отчетности за 2022 год |
| Выручка | 2110 | 1 587 646 | (1 149 948) | 437 698 |
| Себестоимость продаж | 2120 | (1 423 409) | 1 205 206 | (218 203) |
| Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 164 237 | 55 258 | 219 495 |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 124 863 | 55 258 | 180 121 |

| | | | | |
|-------------------------------------|------|-----------|----------|-----------|
| Прочие расходы | 2350 | (180 256) | 4 122 | (176 134) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 89 065 | 59 380 | 148 445 |
| Налог на прибыль | 2410 | (15 121) | (11 846) | (26 967) |
| отложенный налог на прибыль | 2412 | (2 234) | (11 846) | (14 080) |
| Прочее | 2460 | (3 624) | (149) | (3 773) |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 70 320 | 47 385 | 117 705 |

В учетную политику Общества на 2022 г. были внесены изменения в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», которые не привели к необходимости внесения корректировок в учет и бухгалтерскую отчетность Организации.

Изменений в части основных элементов учетной политики для целей налогового учета в 2022 по сравнению с 2021 годом не было

Изменения учетной политики на 2023 год для целей бухгалтерского и налогового учета.

Изменений в части основных элементов учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2023 года не планируется.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти затраты списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Их остаток составляет:

| Расшифровка расходов | На 31.12.21 (тыс.руб) | На 31.12.22 (тыс.руб) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| доступ к программе Контур-Фокус тарифный план Премиум на. | 35,5 | 7,0 |
| доступ к программе Контур-Фокус тарифный план Премиум на 2 г | 36,1 | 2,8 |
| Сертификат ключа директор | 3,4 | 2,8 |
| продление действия товарного знака (госпошлина) | 7,7 | 5,7 |
| БСС Система Главбух Интернет версия | 72,8 | 102,7 |
| Право исполз.программы для ЭВМ "Контур.Компас" по тариф.плану "Расширенный" сроком на 12 мес. | 6,7 | 0 |
| Квалифицированный сертификат для сотрудника Малявко | 1,2 | 1,4 |
| Квалифицированный сертификат для сотрудника Шестаковой | 1,2 | 1,4 |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Право использования программы для ЭВМ Электронный чек | 14,14 | 14,14 |
| Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" | 0,4 | 1,7 |
| Неискл. Лицензия 2023 на право исп Росинвойс система ЭДО ЕЭТП | 0 | 6,1 |
| Сертификат тех. поддержки Windows | 0 | 6.1 |
| Неисключительные права пользования базы данных «СКРИН ПОД/ ФТ доступ базовый | 0 | 31,3 |
| Неисключительные права пользования базы данных «СКРИН ПОД/ ФТ доступ базовый по физическим лицам | 30,3 | 30,3 |
| Права использования аккаунта sbis.ru | 0.3 | 0 |
| права использования Программой для ЭВМ Seldon | 17.6 | 21.6 |
| Право использования программы для ЭВМ "АС кабинет УЦ" | 0 | 1,3 |
| Продление действия товарного знака | 2,6 | 2,0 |
| Право использования Программы для ЭВМ "Электронный чек" (12 мес.) | 14,1 | 14,1 |
| Хомнет лизинг 14 Модуль бухгалтерия Лизинговой компании | 81,05 | 41,0 |
| Хомнет Лизинг 14 лицензия на 8 пользователей | 81,05 | 41,0 |
| Хомнет Лизинг 14 Модуль МСФСО | 164,1 | 83,2 |
| Хомнет Лизинг 14 Модуль интеграционный модуль | 203,4 | 128,5 |
| Хомнет лизинг 14 Модуль управления Портфелем | 240,0 | 140,1 |
| БКИ формирование отчетности кредитных историй | 0 | 853,3 |
| Неисключительное право пользования ПО (программа БКИ) | 0 | 300,0 |
| Астрал отчетность | | 3,9 |
| 1С Бухгалтерия 8,3 | 35,0 | 17.7 |
| 1С Бухгалтерия 8,3 сервер | 7,5 | 3.8 |
| 1С Бухгалтерия 8,3 клиентская лицензия на 10 рабочих мест | 38,2 | 19,3 |

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| 1С Бухгалтерия 8,3 корп. клиентский | 16,8 | 8,5 |
| 1С Бухгалтерия 8,3 корп. | 13,6 | 6,9 |
| Хранение шин | 31,38 | 9,63 |
| Право использования комплекта "Облачная подпись" | 2,4 | 0 |
| Вознаграждение за оформление документов по гарантии | 150,6 | 87,6 |
| Права использования аккаунта sbis.ru ЭДО | 2,0 | 0 |
| Право использования программы для ЭВМ "Диадок", модуль "" тариф индивидуальный | 29,01 | 29,01 |
| Право использования программы для ЭВМ Модуль Интеграция Универсальный | 13,25 | 13,25 |
| право использ. ИС "Облачная ЭП" на коммерч. торг. площадках АЭТП | 42,3 | 0 |
| Хомнет Лизинг 14. Лицензия на 10 пользователей. Лиц.эоговор №ДПП1144 от 17.12.2021 | 906,8 | 724,6 |
| Хомнет Лизинг 14. Методика ведения учета по ФСБУ (комплект методических материалов) по лицензионному | 1500,0 | 1125,2 |
| Хомнет Лизинг 14. Услуги по конс-тех обслуж. ПП для ЭВМ согл. заданию №1 к дог. №ДПП1085 от 29.09.21 | 1314,0 | 985,7 |
| Хомнет Лизинг 14 Услуги по конс-тех заданию | 3564,0 | 3125,4 |
| Услуга "сопровождение Сертификат" с 11.02.21 по 11.05.22 | 0,2 | 0 |
| Услуги ОФД 365 дней обслуживания ККТ | 2,0 | 1,7 |

Уставный, добавочный капитал

Уставный капитал отражен в полной сумме, определенной уставом Общества.

Курсовые разницы

Курсовых разниц, связанных с переоценкой валюты, в течение отчетного года не было.

Признание выручки от продажи

Выручка от оказанных услуг признана по мере отгрузки их покупателям и предъявления им расчетных документов в конце каждого месяца. В связи с изменением законодательства РФ в части применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в выручке отражается по финансовой аренде только процентный доход, по операционной аренде сумма арендной платы., доход от продажи отражен в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. За 2021 год также указана сумма с учетом ретроспективного пересчета.

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| Выручка от продажи за 2022 год | Сумма в тыс. рублей |
| Выручка по операционной аренде | 101 212 |
| Процентный доход по финансовой аренде | 427 461 |
| Итого | 528 673 |

10. Внеоборотные активы

Стоимость земельного участка на начало и конец отчетного года - 127 328 тысяч рублей, Амортизация по земельному участку не начисляется.

Остаточная стоимость основных средств на начало отчетного года составили- 4006 тысяч рублей, на конец отчетного года - 2247 тысяч рублей.

Остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности, переданные по договорам лизинга и аренды, на начало отчетного года составили- 166 094 тыс. рублей, а на конец отчетного периода -114 800 тыс. рублей.

По строке 1160 баланса доходные вложения указаны ретроспективно по отношению и к 2021 году и к 2022 году. Теперь по данной строке отражаются только доходные вложения, находящиеся на нашем балансе и используемые в операционной аренде, амортизируемые у Общества в бухгалтерском учете. Доходные вложения, находящиеся в финансовом аренде, отражаются на забалансовом счете 011.

11. Оборотные активы.

Ранее по строке 12310 отражались расходы будущих периодов по договорам лизинга на конец 2020 года -1 127 364 тыс. рублей, на конец 2021 года – 2 291 521 тыс. рублей. По этой строке указывали инвестиционные затраты по купленным предметам лизинга. В связи с применением ФСБУ 25/2018 по данной строке инвестиционные затраты не отражаются. Теперь эти данные отражаются по строке 12302 «расчеты с покупателями и заказчиками. Здесь отражается задолженность по договорам на дату составления баланса, а также валовые инвестиции за минусом процентного дохода, предстоящих к получению в будущих периодах.

Дебиторская задолженность на начало года составляет -2 187 827 тыс. рублей, на конец года 1 575 426 тыс. рублей. Ранее в общей сумме дебиторской задолженности кроме задолженности по РБП по инвестиционным затратам отражались суммы общей задолженности по договорам лизинга в строке 12309 расчеты с разными дебиторами и кредиторами. В балансе за 2022 год такая задолженность не отражается.

12. Капитал.

Уставный капитал составляет -10 тыс. рублей. принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью « СП Бизнес Кар».

13. Краткосрочные обязательства.

Переведены из долгосрочного в краткосрочный кредит Банка АО «Эм-Ю-Джи Банк (Евразия)» в сумме 398 055 тыс. рублей. Так как срок погашения кредита менее года.

14. ПБУ 18/02 «УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ»

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Условный расход по налогу на прибыль составил – 39 302 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2022 г - 385 848 тыс. рублей из них:

Отложенные налоговые активы по доходным вложениям в материальные ценности – 152 998 тыс. рублей;

Отложенные налоговые активы- резерв предстоящих расходов по предстоящим отпуску 672 тыс. рублей;

Отложенные налоговые активы- резерв по сомнительным долгам 3 911 тыс. рублей;

Отложенные налоговые активы по дебиторской задолженности -16 851 тыс. рублей;

Отложенные налоговые активы- расходы будущих периодов- 211 257 тыс.рублей;

Отложенные налоговые активы- кредиторская задолженность – 159 тыс.рублей.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022- 385 848 тыс. рублей:

Постоянные налоговые обязательства на 31.12.2022 составили–3 269 тыс. рублей.

15. Объем реализации товаров, работ, услуг по видам деятельности

В отчётном году объем реализации услуг Общества по договорам лизинга составил (тыс.руб.):

| Показатели по годам | 2022 г. | 2021 г. |
|---------------------|---------|---------|
| В С Е Г О : | 528 673 | 437 698 |

Себестоимость продаж составляет (тыс.руб.)

| Показатели по годам | 2022 г. | 2021 г. |
|---------------------|---------|---------|
| В С Е Г О : | 220 836 | 218 203 |

Предоставление услуг ООО «Бизнес Кар Лизинг» осуществлялась на обычных коммерческих условиях.

16. Проценты к получению.

Проценты, начисленные по остаткам денежных средств по остаткам денежных средств на расчетном счете- 22 027 тыс. рублей

17. Прочие доходы.

Прочие доходы составили 391 210 тыс. рублей, из них :

- Доходы по активам, переданным в пользование (по аренде земельного участка) - 7 560 тыс. рублей;
- Доходы по проданным доходным вложениям по договорам купли-продажи по окончании договора лизинга – 276 642 тыс. рублей;
- Доходы, связанные с продажей прочего оборудования -81 062 тыс. рублей;
- Пени, начисленные за нарушение условий договора- 6 274 тыс. рублей;
- Страховое возмещение полученной от страховой компании- 3 080 тыс. рублей;
- Доходы, в виде восстановленных оценочных резервов по сомнительным долгам- 14 093 тыс. рублей
- Прочие доходы- 2 499 тыс. рублей.

18. Проценты к уплате.

Проценты к уплате по займу и кредиту - 137 423 тыс. рублей.

19. Прочие расходы.

Прочие расходы составили 349 880 тыс. рублей из них:

- Расходы по проданным доходным вложениям по договорам выкупа по окончании договора лизинга (остаточная стоимость) и основных средств – 235 708 тыс. рублей;
- Списание ОС -1 818 тыс. рублей;
- Расходы, связанные с продажей прочего оборудования -80 745 тыс. рублей;
- Комиссия банка -654 тыс. рублей;
- Земельный налог- 7 192 тыс. рублей.
- Резервы по сомнительным долгам- -15 677 тыс. рублей;
- Не принимаемые расходы для целей налогообложения:
- Дотации на питание – 357 тыс. рублей;
- НДС с расходов, не принимаемых в налоговом учете- 56 тыс. рублей;
- Прочие расходы, не принимаемые в расходах налогообложения- 2 297 тыс. рубля.;
- Членский взнос в лизинговый союз, не принимаемые в расходах налогообложения- 150 тыс. рублей;
- Прочие расходы -5 226 тыс. рублей.

20. Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты « бухгалтерского баланса»

21. Учет аренды

Отражение аренды в отчетности Общества в отчетности различается исходя из классификации договора. Договора относящиеся к операционной аренде, то объекты по ним отражаются в балансе, также как и раньше по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности». Объекты, переданные в финансовую аренду (лизинг), отражаются по строке 12302 баланса (соответственно и по строке 1230), это чистые инвестиции в аренду, задолженность по договорам аренды за минусом резерва по сомнительным долгам.

По данным Общества распределение, причитающихся арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году распределяется так, как указано в таблице.

| Статья | Менее 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 лет до 3 лет | От 3 лет до 4 лет | От 4 лет до 5 лет | Более 5 лет | Итого |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|------------------|
| | валюта рубли | валюта рубли | валюта рубли | валюта рубли | валюта рубли | вал руб | вал руб |
| Валовые инвестиции в аренду | 1 038 948 196,50 | 506 054 543,83 | 170 572 886,77 | 16 386 638,20 | 547 690,66 | | 1 732 509 955,96 |
| За вычетом: неполученного дохода от договоров финансовой аренды | -184 959 926,25 | -74 033 625,26 | -16 001 157,90 | -1 354 827,35 | -35 643,28 | | -276 385 180,04 |
| Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва | 853 988 270,25 | 432 020 918,57 | 154 571 728,87 | 15 031 810,85 | 512 047,38 | | 1 456 124 755,92 |

22. ПБУ 11/2008 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»

1.Связанными сторонами компании являются ООО «СП Бизнес Кар», ООО «Тойота Тсусё Техника», ООО "Оптимум Трейдинг", ООО "Оптимум АвтоАлтуфьевский", ООО "Оптимум Авто Лианозовский", ООО "Оптимум Авто Павелецкий". ООО «СП Бизнес Кар» является нашим основным поставщиком предметов лизинга для передачи по договорам лизинга для лизингополучателей. единственным учредителем компании ООО «Бизнес Кар Лизинг» является ООО «СП БИЗНЕС КАР»- (доля в размере 100 %. Уставного капитала). Единственным участником ООО «СП БИЗНЕС КАР» с долей владения более 25 % является «Тойота Тсусё Корпорейшн» (доля в размере 94% уставного капитала). Сведениями о конечных бенефициарах- физических лицах с долей более 25% (по смыслу ст.3 ФЗ от 07.08.2001 № 115-ФЗ « О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма») ООО «Бизнес Кар Лизинг» не располагает. Крупнейшими владельцами акций «Тойота Тсусё Корпорейшн» являются следующие лица:

| Наименование | Количество акций(%) |
|------------------------------------------------------|------------------------|
| Toyota Motor Corporation | 21.70 |
| Toyota Industries Corporation | 11.19 |
| The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (trust account) | 5.25 |
| Japan Trustee Services Bank, Ltd. (trust account) | 4.03 |
| The Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ, Ltd. | 2.30 |
| Mitsui Sumitomo Insurance Co., Ltd. | 1.70 |
| Sumitomo Mitsui Banking Corporation | 1.21 |
| Aioi Insurance Co., Ltd. | 1.16 |
| Tokio Marine & Nichido Fire Insurance Co., Ltd. | 1.15 |
| STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505223 | 1.05 |

Кредиторская задолженность перед ООО «СП Бизнес Кар» на 31.12.2022 г составляет 809 тыс. рублей, данные подтверждены актом сверки. Дебиторская задолженность ООО «СП Бизнес Кар» на 31.12.2022 г составляет 444 тыс. рублей.

Также ООО «СП Бизнес Кар» является и нашим поставщиком и покупателем, кредиторская задолженность подтверждена актом сверки.

| Связанная сторона (наименование, адрес, ОГРН, ИНН) | Характер взаимоотношени й между организацией и связанной стороной (критерий признания стороны связанной) ⁱ | Операции между связанными сторонами объем в стоимостном выражении за отчетный период (тыс. руб) | Характер взаимоотношений со связанными сторонами |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ООО "СП БИЗНЕС КАР "17452,г. Москва, Балаклавский проспект, д.26 ИНН 7705040943 ОГРН 1027739501701 | 100% учредитель ООО «Бизнес Кар Лизинг» | 1)605 705 тыс. рублей 2) 9 072 тыс. рублей предоставлени е услуги по аренде земельного участка нашей компании 3) 14 393 тыс. рублей предоставлени е автомобилей в аренду | 1) Покупка автомобилей и оборудования для передачи по договорам лизинга и аренды 2) предоставление услуги по аренде земельного участка нашей компании 3) предоставление в аренду автомобилей |
| ООО "БИЗНЕС КАР ВОРОНЕЖ" 396005, Воронежская обл, Рамонский р-н, Солнечный п, Московское Шоссе ул, дом № 22 ИНН 3661036629 ОГРН 1063667259590 | Косвенный участник | 1) 98 297 тыс. рублей 2) 6 100 тыс. рублей | 1)Покупка автомобилей и оборудования для передачи по договорам лизинга 2) Агентское вознагражден ия |
| ООО "БИЗНЕС КАР КАСПИЙ" ИНН 3017051249 ОГРН 1073017001419 414018, Астраханская обл, Астрахань г, Аэропортовское Ш ул, дом № 48 | Косвенный участник | 1) 17 890 тыс. рублей 2) 271,8 тыс. рублей | 1) покупка автомобилей и оборудования для передачи по договорам лизинга 2) Агентские вознаграждения |
| ООО "Бизнес Кар Кузбасс" ИНН 4205094825 ОГРН 1054205236766 650070, | Косвенный участник | 1)126 128 тыс. рублей 2)1 743 тыс. рублей | 1) Покупка автомобилей и оборудования для передачи по договорам лизинга |

| | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, ГОРОД КЕМЕРОВО, УЛИЦА ТУХАЧЕВСКОГО, 40, 1 | | | 2) Агентские вознаграждения |
| ООО "Бизнес Кар Курск" ИНН 4625004824 ОГРН 1054603013915 305014, ОБЛАСТЬ КУРСКАЯ, ГОРОД КУРСК, ПРОСПЕКТ ПОБЕДЫ, 9 | Косвенный участник | 1) 9 260 тыс. рублей 2) 139,4 тыс. рублей | 1) Покупка автомобилей и оборудования для передачи по договорам лизинга 2) Агентские вознаграждения |
| ООО "Тойота Теусё Техника" 141011, Московская область, г. Мытищи, ул. 3-я Колхозная, д. 9 ИНН 5029094160 ОГРН 1065029125710 | Косвенный участник | 1) 86 222 тыс. рублей 2) 300 тыс. рублей | 1) покупка погрузчиков с целью передачи в лизинг 2) Агентские вознаграждения |
| ООО "ОПТИМУМ АВТО КАШИРСКИЙ" 4271 5, Московская обл, Ленинский р-н, Совхоз Имени Ленина с/п, Совхоза Им. Ленина п, Мкад 26 км, владение № 5, строение 4 ИНН 5003110882 ОГРН 1145003002605 | Косвенный участник | 1) 300 тыс. рублей 2) 680 тыс. рублей | 1) Обслуживание автомобилей 2) лизинговые платежи по договорам лизинга и по аренде |

2. Размер вознаграждения генерального директора в 2022 составил:

Бубенцов Дмитрий Владимирович

| Вид оплаты | Заработная плата (по окладу) | Материальная помощь | Месячные премии | Премия в размере 1% | Итого начислено | Начисленные налоги от ФОТ |
|----------------------|---------------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------------|
| Сумма (тыс. руб.) | 2 706 | 30 | 1 979 | 1370 | 6085 | 1 139 |

Вознаграждение генерального директора в 2023 году будет состоять также из оклада, установленного трудовым договором и премий. Также в 2023 году генеральному директору будет выплачено 1% от чистой прибыли.

Долгосрочные вознаграждения, которые могут быть выплачены генеральному директору по истечении 12 месяцев после отчетной даты, трудовым договором не предусмотрены.

В ООО «Бизнес Кар Лизинг» организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Деятельность организации осуществляется в соответствии с Федеральным Законом № 115-ФЗ от 07.08.2001г «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансировании терроризма» и принятыми в его развитие нормативными актами.

ООО «Бизнес Кар Лизинг» состоит на учете в Росфинмониторинге, учетный номер 704003798 (Уведомление от 28.10.2004 г. № 04-3-27/10539)

В текущем отчетном году ответственными лицами по приказам за противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученным преступным путем, и финансированию терроризма были:

1. Малявко Ирина Васильевна (приказ № 01/07.16 от 04.07.2016 г)
2. Бубенцов Дмитрий Владимирович (приказ бн от 06.04.2022 г)
3. Бубенцов Дмитрий Владимирович (приказ бн от 11.05.2022 г)
4. Бубенцов Дмитрий Владимирович (приказ бн от 22.08.2022 г)
5. Бубенцов Дмитрий Владимирович (приказ бн от 06.10.2022 г)
6. Бубенцов Дмитрий Владимирович (приказ бн от 14.10.2022 г)
7. Бубенцов Дмитрий Владимирович (приказ бн от 18.11.2022 г)

23. ПБУ 12/2010 «ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ»

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за 2022 год не принималось.

24. ПБУ 16/02 «ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

ООО «Бизнес Кар Лизинг» не намерено прекращать свою деятельность в 2023 г.

25. События после отчетной даты :

В настоящий момент не существуют события после отчетной даты, которые могут повлиять на бухгалтерскую отчетность 2022 года.

26. Риск ликвидности.

По состоянию на отчетную дату риск ликвидности (неспособность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства) отсутствует.

ПРОЧИЕ ВИДЫ РИСКОВ.

Правовые риски.

По состоянию на отчетную дату правовые риски, связанные с изменением валютного, налогового законодательства, отсутствуют.

Страновые и региональные риски.

По состоянию на отчетную дату риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, забастовками и повышенной опасностью стихийных бедствий, отсутствуют

Управление рисками и внутренний контроль.

Бухгалтерская служба обеспечивает составление и достоверность данных бухгалтерской и налоговой отчетности, контролирует механизм обмена информацией, документацией внутренними и внешними контрагентами, организует внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Общества. Аналитический отдел обеспечивает должную осмотрительность при выборе контрагента, независимый сбор объективной информации и экспертная оценка сведений о контрагенте. Общее управление осуществляет контрольные и корректирующие мероприятия в целом по организации.

Генеральный Директор

24 марта 2023 г.



Д.В. Бубенцов