ООО «ГОРСИ-Аудит»

ИНН 7203387483 КПП 720301001
ОГРН1167232072270
Юр. адрес: 625 000, г. Тюмень, ул. Советская 51, корп.1, офис 801
Тел. 8 (3452) 52-92-16
E-mail gorsiaudit@mail.ru
http://www.gorsi.ru/

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Лизинговая компания «А5»
за год, закончившийся 31.12.2022 год

Тюмень, 2023

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственность «Лизинговая компания «А5» (ОГРН 1077203049505, Юридический адрес: 603000, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород , ул. Октябрьская, 33, пом. 3 офис 12), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- отчета о целевом использовании средств за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год;
- табличных и письменных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственность «Лизинговая компания «А5» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц ответственных за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности

вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом ответственным за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого
аудитора _____ / Е.В. Казакова /

Генеральный директор ООО «ГОРСИ-Аудит»,

_____ / С.А. Патракова /

Российская Федерация * Тюменская область * г. Тюмень * Общество с ограниченной ответственностью «ГОРСИ-Аудит» * ИНН 7203387483 * ОГРН 1167232072270 *

Аудиторская организация:
ООО «ГОРСИ-Аудит»,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 1166065503

«04» мая 2023 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация ООО "Лизинговая компания "А5"	по ОКПО	81333048		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7202187397		
Вид экономической деятельности: Прочее финансовое посредничество	по ОКВЭД 2	64.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
603000, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Октябрьская ул, д. № 33, пом. 3/12

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО «ГОРСИ-Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7203387483
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1167232072270

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	14 322	9 491	15 927
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	6 322	92 198	251 659
	Финансовые вложения	1170	556 022	376 096	94 234
	Отложенные налоговые активы	1180	12 980	9 136	6 474
	Прочие внеоборотные активы	1190	236	224	-
	Итого по разделу I	1100	589 882	487 145	368 294
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	34 934	13 888	-
	Дебиторская задолженность	1230	154 442	148 798	169 984
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	20 590	9 969	41 362
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46 012	13 618	466
	Прочие оборотные активы	1260	133	656	773
	Итого по разделу II	1200	256 111	186 929	212 590
	БАЛАНС	1600	845 993	674 074	580 884

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18 006	18 006	18 006
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10 420	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	146 656	111 026	116 072
	Итого по разделу III	1300	175 082	129 032	134 078
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	576 089	461 830	343 326
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 879	1 772	1 370
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 111	67 767	67 495
	Итого по разделу IV	1400	582 079	531 369	412 191
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 470	5 557	693
	Кредиторская задолженность	1520	85 728	6 978	32 090
	Доходы будущих периодов	1530	-	498	1 832
	Оценочные обязательства	1540	634	640	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	88 832	13 673	34 615
	БАЛАНС	1700	845 993	674 074	580 884

Руководитель _____ **Давыдов Артур Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **ООО "Лизинговая компания "А5"**	по ОКПО	81333048		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7202167397		
Вид экономической деятельности **Прочее финансовое посредничество**	по ОКВЭД 2	64.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	188 756	233 743
	Себестоимость продаж	2120	(84 383)	(220 923)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	104 373	12 820
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	104 373	12 820
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 065	6 607
	Проценты к уплате	2330	(60 725)	(33 682)
	Прочие доходы	2340	164 859	55 413
	Прочие расходы	2350	(154 216)	(45 052)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	60 356	(3 894)
	Налог на прибыль	2410	(12 726)	(812)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(13 463)	(2 910)
	отложенный налог на прибыль	2412	737	2 098
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	47 630	(4 706)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	47 630	(4 706)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Давыдов Артур Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (год, месяц, число)	2022	12	31
по ОКПО	81333048		
ИНН	7202167397		
по ОКВЭД 2	64.9		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Организация ООО "Лизинговая компания "А5"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	498	1 832
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(498)	(1 334)
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(498)	(1 334)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	498

Руководитель _____ Давыдов Артур Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация ООО "Лизинговая компания "А5"	по ОКПО	81333048		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7202167397		
Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество	по ОКВЭД 2	64.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	18 006	-	-	-	116 072	134 078
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	260	260
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	260	260
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 306)	(5 306)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(4 706)	(4 706)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(600)	(600)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	18 006	-	-	-	111 026	129 032
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	10 420	-	47 630	58 050
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	47 630	47 630
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	10 420	X	-	10 420
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(12 000)	(12 000)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(12 000)	(12 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	18 006	-	10 420	-	146 656	175 082

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	134 078	3 465	(3 181)	134 362
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	2 581	(8 171)	260	(5 330)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	136 659	(4 706)	(2 921)	129 032
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	113 491	3 465	(600)	116 356
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	2 581	(8 171)	260	(5 330)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	116 072	(4 706)	(340)	111 026
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	18 006	-	-	18 006
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	18 006	-	-	18 006

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	175 082	129 530	135 910

Руководитель _____ Давыдов Артур Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Лизинговая компания "АБ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	14 322	9 491	15 927
Доходные вложения в материальные ценности	1160	6 322	92 198	251 659
Финансовые вложения долгосрочные	1170	556 022	376 096	94 234
Отложенные налоговые активы	1180	12 980	9 136	6 474
Прочие внеоборотные активы	1190	236	224	-
Запасы	1210	-	-	5
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	34 934	13 888	-
Дебиторская задолженность*	1230	154 442	148 798	169 984
Финансовые вложения краткосрочные	1240	20 590	9 969	41 362
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46 012	13 618	466
Прочие оборотные активы	1260	133	656	773
ИТОГО активы	-	845 993	674 074	580 884
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	576 089	461 830	343 326
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 879	1 772	1 370
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	1 111	67 767	67 495
Заемные средства краткосрочные	1510	2 470	5 557	693
Кредиторская задолженность	1520	85 728	6 978	32 090
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	634	640	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	670 911	544 544	444 974
Стоимость чистых активов	-	175 082	129 530	135 910

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация ООО "Лизинговая компания "А5"	по ОКПО	81333048		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7202167397		
Вид экономической деятельности Прочее финансовое посредничество	по ОКВЭД 2	64.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	542 216	492 620
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 099	16 336
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	513 919	465 004
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	21 198	11 280
Платежи - всего	4120	(645 132)	(122 839)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(532 525)	(10 680)
в связи с оплатой труда работников	4122	(20 480)	(12 059)
процентов по долговым обязательствам	4123	(62 371)	(28 189)
налога на прибыль организаций	4124	(16 423)	(915)
прочие платежи	4129	(13 333)	(70 996)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(102 916)	369 781
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	52 794	3 640 825
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	250
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	44 375	3 636 872
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 419	3 703
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(26 300)	(4 110 178)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(483 385)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(26 300)	(3 626 793)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	26 494	(469 353)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	518 208	306 904
в том числе: получение кредитов и займов	4311	507 788	306 904
денежных вкладов собственников (участников)	4312	10 420	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(409 392)	(194 180)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(15 808)	(5 001)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(393 529)	(188 491)
прочие платежи	4329	(55)	(688)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	108 816	112 724
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	32 394	13 152
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 618	466
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	46 012	13 618
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Давыдов Артур Борисович** (расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

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	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Давыдов Артур Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	15 273	(5 782)	10 417	-	-	5 586	-	-	-	25 690	(11 368)
	5210	за 2021г.	21 062	(5 134)	301	(6 089)	2 589	(3 237)	-	-	-	15 273	(5 782)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	12 358	(4 448)	10 417	-	-	(4 798)	-	-	-	22 775	(9 247)
	5211	за 2021г.	14 947	(4 491)	-	(2 589)	2 589	(2 546)	-	-	-	12 358	(4 448)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	2 915	(1 334)	-	-	-	(787)	-	-	-	18 398	(2 121)
	5212	за 2021г.	2 615	(643)	301	-	-	(691)	-	-	-	2 915	(1 334)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	470 390	(390 471)	-	(442 953)	406 193	(44 312)	-	-	-	27 437	(26 590)
	5230	за 2021г.	717 815	(469 044)	48 290	(295 716)	265 659	(187 086)	-	-	-	470 390	(390 471)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	12 279	560 830	-	(567 634)	5 475
	5250	за 2021г.	2 887	483 066	-	(473 673)	12 279
в том числе: Сушильная камера "КФК 4070 LU"	5241	за 2022г.	-	5 475	-	-	5 475
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 082 533	5 320	58 523
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 613	3 613	3 641
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	-	-	3 500
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Давыдов Артур Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 мая 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	376 096	-	446 339	(266 413)	-	-	-	556 022	-
	5311	за 2021г.	94 234	-	285 922	(4 060)	-	-	-	376 096	-
в том числе: Займы	5302	за 2022г.	20 140	-	26 300	(44 190)	-	-	-	2 250	-
	5312	за 2021г.	6 060	-	17 890	(3 810)	-	-	-	20 140	-
Взнос в Уставный капитал	5303	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	250	-	-	(250)	-	-	-	-	-
Чистые инвестиции в аренду	5304	за 2022г.	355 956	-	420 039	(222 223)	-	-	-	553 772	-
	5314	за 2021г.	87 924	-	268 032	-	-	-	-	355 956	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	9 969	-	20 590	(8 899)	-	-	(1 070)	21 660	(1 070)
	5315	за 2021г.	41 362	-	3 608 903	(3 640 295)	-	-	-	9 969	-
в том числе: Займы	5306	за 2022г.	2 769	-	20 590	(1 699)	-	-	(1 070)	20 590	-
	5316	за 2021г.	18 562	-	15 700	(31 493)	-	-	-	2 769	-
Депозиты	5307	за 2022г.	7 200	-	-	7 200	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	22 800	-	3 593 202	(3 608 802)	-	-	-	7 200	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	386 065	-	466 929	(275 312)	-	-	(1 070)	577 682	(1 070)
	5310	за 2021г.	135 596	-	3 894 825	(3 644 355)	-	-	-	386 065	-

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 _____ Давыдов Артур Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	262	(262)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	5	-	5	414	(419)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	262	(262)	-	-	258	-	-	-
	5421	за 2021г.	5	-	5	414	(419)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Давыдов Артур Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 мая 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	192 250	(43 452)	132 252	-	(119 011)	(37 678)	30 081	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	210 771	(40 787)	138 399	6 333	(112 619)	(2 665)	-	-	-	-	174 826	(20 384)
в том числе:													192 250	(43 452)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	88 635	(35 301)	17 760	-	(50 730)	(37 153)	30 060	-	-	-	25 019	(11 708)
	5531	за 2021г.	140 883	(32 636)	62 389	-	(114 617)	(2 665)	-	-	-	-	88 635	(35 301)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	59 282	(8 151)	32 660	-	(34 834)	-	-	-	-	-	57 008	(8 151)
	5532	за 2021г.	46 288	(8 151)	47 374	-	(34 380)	-	-	-	-	-	59 282	(8 151)
Прочая	5513	за 2022г.	44 333	-	28 247	-	(33 347)	(525)	-	-	-	-	37 233	(525)
	5533	за 2021г.	23 620	-	28 635	6 333	(14 255)	-	-	-	-	-	44 333	-
Чистые инвестиции в аренду	5514	за 2022г.	-	-	55 565	-	-	-	-	-	X	X	55 565	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	192 250	(43 452)	132 252	-	(119 011)	(37 678)	30 081	X	-	-	174 826	(20 384)
	5520	за 2021г.	210 771	(40 787)	138 399	6 333	(112 619)	(2 665)	-	X	-	-	192 250	(43 452)

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	52 391	32 533	55 807	7 355	43 097	16 828
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	28 064	16 378	38 880	1 579	38 510	5 874
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	24 307	16 156	18 927	5 776	16 645	-
прочая	5543	2 033	-	9 990	-	10 155	-
	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.	529 597	469 828	-	422 225	-	-	-	-	577 200
	5571	за 2021г.	410 821	436 137	-	(317 361)	-	-	-	-	529 597
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	178 806	433 478	-	(238 834)	-	-	-	-	373 449
	5572	за 2021г.	255 151	123 745	-	(200 090)	-	-	-	-	178 806
займы	5553	за 2022г.	283 025	36 350	-	(116 735)	-	-	-	-	202 640
	5573	за 2021г.	88 175	204 350	-	(9 500)	-	-	-	-	283 025
прочая	5554	за 2022г.	3 048	-	-	(1 937)	-	-	-	-	1 111
	5574	за 2021г.	4 639	-	-	(1 590)	-	-	-	-	3 048
расчеты по авансам полученным	5555	за 2022г.	64 718	-	-	(64 718)	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	62 856	108 042	-	(106 180)	-	-	X	X	64 718
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	13 033	123 277	60 417	(108 552)	-	-	-	-	88 166
	5580	за 2021г.	34 615	4 713	43 721	(70 016)	-	-	-	-	13 033
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 187	41 134	-	(988)	-	-	-	-	41 333
	5581	за 2021г.	140	1 076	-	(29)	-	-	-	-	1 187
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	14 387	-	-	-	-	-	-	14 387
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	194	19 605	-	(6)	-	-	-	-	19 793
	5583	за 2021г.	21 951	37	4	(21 796)	-	-	-	-	194
кредиты	5564	за 2022г.	-	37 960	38 184	(73 675)	-	-	-	-	2 470
	5584	за 2021г.	693	-	20 271	(20 964)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	5 557	-	22 232	(27 789)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	3 000	23 445	(20 889)	-	-	-	-	5 557
прочая	5566	за 2022г.	6 095	10 215	-	(6 095)	-	-	-	-	10 215
	5586	за 2021г.	11 831	600	-	(6 336)	-	-	-	-	6 095
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	542 630	593 105	60 417	313 673	-	X	-	-	665 398
	5570	за 2021г.	445 436	440 850	43 721	(387 377)	-	X	-	-	542 630

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 _____ Давыдов Артур Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	262	419
Расходы на оплату труда	5620	19 834	14 363
Отчисления на социальные нужды	5630	3 275	2 484
Амортизация	5640	49 897	190 199
Прочие затраты	5650	11 115	13 458
Итого по элементам	5660	84 383	220 923
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	84 383	220 923

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

Руководитель _____ Давыдов Артур Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 мая 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	640	1 616	(1 622)	-	634
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	537	1 387	(1 392)	-	532
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	103	229	(230)	-	102

Руководитель _____ Давыдов Артур Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 мая 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	3 203 568	1 629 038	528 513
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	421 678	334 595	409 429
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Давыдов Артур Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 мая 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 _____ Давыдов Артур Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ЛК» А5»
ЗА 2022 ГОД

I. Общие сведения

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Лизинговая компания «А5».
Сокращенное фирменное наименование общества: ООО «ЛК «А5» (далее - Общество).
Дата государственной регистрации общества: 18 сентября 2007 года.
Серия, номер свидетельства о государственной регистрации: серии 72 № 001524384.
Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Нижегородской области
Основной государственный регистрационный номер: 1077203049505.
Свидетельство о постановке юридического лица на учет в налоговом органе выдано ИФНС России по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода 01.12.2020. С 09.02.2021 г произошло переименование организации с ООО «Лизинговая компания «Артфин-Тюмень» в ООО «Лизинговая компания «А5»
Общество зарегистрировано по адресу: 603000, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Октябрьская, д. 33, помещ. 3 офис12
ИНН/КПП 7202167397/526001001.

Присвоенные статистические коды:
ОКОГУ 4210014
ОКТМО 22701000;
ОКФС 16;
ОКОПФ 12300;
ОКПО 81333048;
ОКВЭД 64.91.2

Основные направления деятельности общества:
Пунктом 2.2 Устава, утвержденного протоколом № 3 Внеочередного общего собрания Общества от 17.12.2020 г., определены основные виды деятельности Общества, в том числе:

- финансовый лизинг;
- финансовое посредничество, не включенное в другие группировки;
- аренда медицинской техники;
- аренда торгового оборудования;
- аренда прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения;
- аренда прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки;
- аренда сельскохозяйственных машин и оборудования;
- аренда строительных машин и оборудования;
- аренда офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику;
- аренда прочих сухопутных транспортных средств и оборудования;
- аренда легковых автомобилей;
- торговля автотранспортными средствами;
- прочая розничная торговля в неспециализированных магазинах
- подготовка к продаже собственного недвижимого имущества;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- сдача внаем собственного недвижимого имущества;
- предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде недвижимого имущества;
- деятельность в области права;
- деятельность в области бухгалтерского учета и аудита;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

- деятельность страховых агентов и брокеров;
- любая деятельность, не противоречащая Российскому законодательству

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 12 человек (на 31 декабря 2021 г. – 12 человек, на 31 декабря 2020 г. – 10 человек).

Филиалы (структурные подразделения) Организации.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Филиал ООО «ЛК «А5» в городе Тюмень	г. Тюмень, ул. Грибоедова, д. 6, корп.1 помещ.7. Дата создания: 09.02.2021 г.

Указанное обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, расчетных счетов не имеет.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В соответствии с п. 7.1 Устава, Органами управления Общества, являются общее собрание участников и единоличный исполнительный орган генеральный директор.

	Состав Участников Общества с ограниченной ответственностью		Срок полномочий
	АКИШИН ПЕТР ТИМОФЕЕВИЧ		Размер доли в уставном капитале на 29.06.2021 г. – 18 006 000 руб.00 копеек, что составляет 100,00 % уставного капитала ООО «ЛК «А5». Срок полномочий: с 29 июня 2021 г. по настоящее время.
В состав основного управленческого персонала входят:			
1	Давыдов Артур Борисович	Генеральный директор	Протоколом № 286 общего собрания участников ООО «ЛК «А5» от 17.05.2021 г. избрание Генеральным директором на срок 5 лет с 20 мая 2021 г. по 19 мая 2026 г.
2	Некрасова Мария Васильевна	Директор филиала в городе Тюмень	Доверенность серия 72 АА № 1968876, сроком действия с 18 марта 2021 года по 31 декабря 2024 года (действовала до 23 августа 2023 года). Доверенность серия 52 АА № 5642039, сроком действия с 24 августа 2023 года по 31 декабря 2025 года.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля

1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой:

1) К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация не начисляется на:

- земельные участки;
- полностью самортизированные объекты, не списанные с баланса.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу активами не признаются, а затраты на приобретение, создание таких активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

2) Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

3) Положения ФСБУ 5/2019 применяются перспективно;

4) Материально - производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;

5) Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости;

6) Управленческие расходы списываются в себестоимость продаж (субсчет 90-2 «Себестоимость продаж»).

7) Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, распределяется между незавершенными заказами и выполненными заказами;

8) Расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, списываются равномерно;

9) Выручка по незаконченным (не сданным заказчикам) на конец года договорам отражается в бухгалтерском учете «по степени готовности».

10) Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется в учете при полном завершении процесса оказания услуг.

11) Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

В связи с началом обязательного применения с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвер-

жденного приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н (далее ФСБУ 27/2021) учетная политика Общества дополнена разделом «Документооборот и оформление первичных бухгалтерских документов».

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, отчета о прибыли и убытках, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021 сформированы с учетом корректировки в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Обществом по состоянию на 31.12.2021г. произведены изменения в бухгалтерском учете:
- списаны «Доходные вложения в материальные ценности» с б/сч. 03.02. общей остаточной стоимостью 389 203 тыс. руб.;
- сформированы графики ФСБУ по 134 договорам на основании которых производился переход на ФСБУ 25/2018 и ретроспективный пересчет показателей отчетности соответственно за 2021, 2020 г.г., из которых 31 договор, исполнение которых началось в период до 01.01.2021 года, 103 договора, исполнение которых началось в 2021 г.;
- сформированы показатели на б./сч. 76ЧИ «Чистые инвестиции в актив (лизинг)» на сумму 355 956 тыс. руб. и 76ПР «Процентный доход (ФСБУ)» на сумму 2 837 тыс. руб;
- приведена в соответствие дебиторская/кредиторская задолженность по договорам, перешедшим на учет в соответствии с ФСБУ 25/2018, согласно графика уплаты. Общая сумма данной корректировки привела к увеличению нераспределенной прибыли на 21 962 тыс. руб.

Все изменения произведены за счет нераспределенной прибыли прошлых лет, которая в результате преобразований уменьшилась на 5 330 тыс. руб.

Общество провело корректировку показателей бухгалтерской отчетности промежуточными записями в межотчетный период 31.12.2021г., а также в течение 2022 г. В результате изменены входящие показатели бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021г.

Таким образом валюта баланса (стр.1600, стр.1700) за 2020 год уменьшилась на 3 596 тыс. руб. за 2021 г. - на 75 519 тыс. руб.

Корректировки показателей 2020 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:
Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	11 669	4 258	15 927
Доходные вложения в материальные ценности	1160	339 174	(87 515)	251 659
Финансовые вложения	1170	6 310	87 924	94 234
Отложенные налоговые активы	1180	6 273	201	6 474
ИТОГО по разделу I	**1100**	**363 426**	**4 868**	**368 294**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	178 449	(8 465)	169 984
ИТОГО по разделу II	**1200**	**221 055**	**(8 465)**	**212 590**
БАЛАНС	**1600**	**584 481**	**(3 597)**	**580 884**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1370	113 491	2 581	116 072

ИТОГО по разделу III	**1300**	**131 497**	**2 581**	**(134 078)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	262	1 108	1 370
Прочие обязательства	1450	74 781	(7 286)	67 495
ИТОГО по разделу IV	1400	**418 369**	**(6 178)**	**412 191**
БАЛАНС	**1700**	**584 481**	**(3 597)**	**580 884**

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	6 652	2 839	9 491
Доходные вложения в материальные ценности	1160	481 401	(389 203)	92 198
Финансовые вложения	1170	20 140	355 956	376 096
Отложенные налоговые активы	1180	6 088	3 048	9 136
ИТОГО по разделу I	**1100**	**514 505**	**(27 360)**	**487 145**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	196 957	(48 159)	148 798
ИТОГО по разделу II	**1200**	**235 088**	**(48 159)**	**186 929**
БАЛАНС	**1600**	**749 593**	**(75 519)**	**674 074**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1370	116 356	(5 330)	111 026
ИТОГО по разделу III	**1300**	**134 362**	**(5 330)**	**(129 032)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	182	1 590	1 772
Прочие обязательства	1450	139 546	(71 779)	67 767
ИТОГО по разделу IV	1400	**601 558**	**(70 189)**	**531 369**
БАЛАНС	**1700**	**749 593**	**(75 519)**	**674 074**

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Выручка	2110	366 378	(132 635)	233 743
Себестоимость продаж	2120	(342 545)	121 622	(220 923)
Валовая прибыль (убыток)	2100	23 833	(11 013)	12 820
Управленческие расходы	2220	(640)	640	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 193	(10 373)	12 820
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 480	(10 374)	(3 894)
Налог на прибыль	2410	(3 015)	2 203	(812)
Отложенный налог на прибыль	2412	(105)	2 203	2098
Чистая прибыль (убыток)	2400	3 465	(8 171)	(4 706)

Совокупный финансовый результат периода	2500	3 465	(8 171)	(4 706)

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3211, 3217 и 3221 «прочее».

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала по состоянию на 31 декабря 2020 года (до корректировки)	3100	18 006				113 491	**131 497**
Корректировка	x	x	x	x	x	2 581	**2 581**
Величина капитала по состоянию на 31 декабря 2020 года (после корректировки)	3100	18 006	x	x	x	116 072	**134 078**
Чистая прибыль (до корректировки)	3211	x	x	x	x	3 465	**3 465**
Корректировка	x	x	x	x	x	(3 465)	**(3 465)**
Чистая прибыль (после корректировки)	x	x	x	x	x	-	-
прочее (до корректировки)	3217	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	260	**260**
прочее (после корректировки)	3217	-	-	-	-	260	**260**
Убыток (ло корректировки)	3221	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	(4 706)	**(4 706)**
Убыток (после корректировки)	3221	-	-	-	-	(4 706)	**(4 706)**
Дивиденды	3227	x	x	x	x	(600)	**(600)**
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	**3200**	**18 006**	-	-	-	**116 356**	**134 362**
Корректировка	x	x	x	x	x	(5 330)	**(5 330)**

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала по состоянию на 31 декабря 2020 года (до корректировки)	3100	18 006				113 491	**131 497**
Корректировка	x	x	x	x	x	2 581	**2 581**
Величина капитала по состоянию на 31 декабря 2020 года (после корректировки)	3100	18 006	x	x	x	116 072	**134 078**
Чистая прибыль (до корректировки)	3211	x	x	x	x	3 465	**3 465**
Корректировка	x	x	x	x	x	(3 465)	**(3 465)**
Чистая прибыль (после корректировки)	x	x	x	x	x	-	-
прочее (до корректировки)	3217	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	260	**260**
прочее (после корректировки)	3217	-	-	-	-	260	**260**
Убыток (до корректировки)	3221	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	(4 706)	**(4 706)**
Убыток (после корректировки)	3221	-	-	-	-	(4 706)	**(4 706)**
Дивиденды	3227	x	x	x	x	(600)	**(600)**
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	**3 200**	**18 006**	-	-	-	**111 026**	**129 032**

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	134 860	(5 330)	129 530	133 329	2 581	135 910

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены с учетом корректировок ретроспективным методом в связи с применением новых ФСБУ, и равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода, которые также приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Показатель	Код строки	На начало года (до корректировки)		Корректировка		На начало года (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	10 897	(4 245)	4 376	(1 537)	15 273	(5 782)
	5210	16 685	(5 016)	4 376	(118)	21 062	(5 134)
в том числе:	5201	7 982	(2 911)	4 376	(1 537)	12 358	(4 448)
Транспортные средства	5211	10 571	(4 373)	4 376	(118)	14 947	(4 491)
Учтено в составе доходных вложений в материальные активы - всего	5220	1 044 647	(575 526)	(574 257)	185 055	470 390	(390 471)
	5230	866 990	(530 704)	(149 175)	61 660	717 815	(469 044)

Показатель	Код строки	На конец года (до корректировки)		Корректировка		На конец года (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5210	10 897	(4 245)	4 376	(1 537)	15 273	(5 782)
в том числе: Транспортные средства	5211	7 982	(2 911)	4 376	(1 537)	12 358	(4 448)
Учтено в составе доходных вложений в материальные активы - всего	5230	1 044 647	(575 526)	(574 257)	185 055	470 390	(390 471)

В таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» показатели за 2021 год по строке 5310 на конец периода приведены с учетом корректировок ретроспективным методом в связи с применением новых ФСБУ, и равны показателям за 2022 год по строке 5300 на начало периода, которые также приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Показатель	Код строки	На начало года (до корректировки)		Корректировка		На начало года (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	20 140		355 956		376 096	
	5311	6 310		87 924		94 234	
в том числе: Чистые инвестиции в аренду	5304	-		355 956		355 956	
	5314	-		87 924		87 924	
Финансовых вложений - итого	5300	30 109		355 956		386 065	
	5310	47 672		87 924		135 596	

Показатель	Код строки	На конец года (до корректировки)		Корректировка		На конец года (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5311	20 140		355 956		376 096	
в том числе: Чистые инвестиции в аренду	5314	-		355 956		355 956	
Финансовых вложений - итого	5310	30 109		355 956		386 065	

В таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» показатели за 2021 год по строке 5520 на конец периода приведены с учетом корректировок ретроспективным методом в связи с применением новых ФСБУ, и равны показателям за 2022 год по строке 5500 на начало периода, которые также приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Показатель	Код строки	На начало года (до корректировки)		Корректировка		На начало года (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	240 409	(43 452)	(48 159)	-	192 250	(43 452)
	5530	219 236	(40 787)	(8 465)	-	210 771	(40 787)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	149 896	(35 301)	(61 261)	-	88 635	(35 301)
	5531	151 490	(32 636)	(10 627)	-	140 863	(32 636)
Прочая	5513	31 231	-	13 102	-	44 333	-
	5533	21 458	-	2 162	-	23 620	-
Итого	5500	240 409	(43 452)	(48 159)	-	192 250	(43 452)
	5520	219 236	(40 787)	(8 465)	-	210 771	(40 787)

Показатель	Код строки	На конец года (до корректировки)		Корректировка		На конец года (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	240 409	(43 452)	(48 159)	-	192 250	(43 452)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	149 896	(35 301)	(61 261)	-	88 635	(35 301)
Прочая	5533	31 231	-	13 102	-	44 333	-
Итого	5520	240 409	(43 452)	(48 159)	-	192 250	(43 452)

В таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» показатели за 2021 год по строке 5570 на конец периода приведены с учетом корректировок ретроспективным методом в связи с применением новых ФСБУ, и равны показателям за 2022 год по строке 5550 на начало периода, которые также приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Показатель	Код строки	На начало года (до корректировки)		Корректировка		На начало года (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	601 376	-	(71 779)	-	529 597	-
	5571	418 107	-	(7 286)	-	410 821	-
Расчеты по авансам полученным	5555	136 497	-	(71 779)	-	64 718	-
	5575	70 142	-	(7 286)	-	62 856	-
Итого	5550	614 409	-	(71 779)	-	542 630	-
	5570	452 722	-	(7 286)	-	445 436	-

Показатель	Код строки	На конец года (до корректировки)		Корректировка		На конец года (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	601 376	-	(71 779)	-	529 597	-
Расчеты по авансам полученным	5575	136 497	-	(71 779)	-	64 718	-
Итого	5570	614 409	-	(71 779)	-	542 630	-

В таблице 6 «Затраты на производство» показатели за 2021 год по строке 5600 на конец периода приведены с учетом корректировок ретроспективным методом в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, отражаются в показателях отчета о финансовых результатах за 2021 г. Кроме того, за 2021 год внесена корректировка в виде переноса суммы созданного резерва по отпускам из статьи «Управленческие расходы» в статью «Себестоимость продаж» на общую сумму 640 тыс. руб.

тыс. руб.

Код	Наименование показателя	показатели отчетности за 2021 год до корректировок	сумма корректировки	показатели отчетности 2021 год после корректировок
5610	Материальные затраты	419	0	419
5620	Расходы на оплату труда	13 826	(537)	14 363
5630	Отчисления на социальные нужды	2 381	(103)	2 484
5640	Амортизация	312 299	122 100	190 199
5650	Прочие затраты	13 620	162	13 458
5660	**Итого по элементам**	**342 545**	**121 622**	**220 923**
5600	**Итого расходы по обычным видам деятельности**	**342 545**	**121 622**	**220 923**

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация для раскрытия отсутствует.

2. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, производилась по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.
Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Не начислялась амортизация по:
- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к активам в форме прав пользования

У Общества отражены в учете основные средства в пользовании по договору аренды стоимостью:

в 2022 году 3 813 тыс. руб.

в 2021 году 3 813 тыс. руб.

в 2020 году 3 641 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2022 году 557 218 тыс. руб.
в 2021 году 473 373 тыс. руб.
в 2020 году 111 870 тыс. руб.

3. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Незавершенное строительство	-	-	-

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Оборудование к установке	5 475	12 279	2 887
Приобретение (создание) малоценных основных средств	-	-	-
Итого	5 475	12 279	2 887

4. Права пользования активами

	Земельные участки	Машины и оборудование	Здания и дороги	Прочие	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года	-	-	-	2 838	2 838
Первоначальная стоимость	-	-	-	4 376	4 376
Накопленная амортизация	-	-	-	1 538	1 538
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-
За 2022 год	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость	-	-	-	-	-
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-	1 419	1 419
Амортизация	-	-	-	1 419	1 419
Выбытие	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-
Признание	-	-	-	-	-
Восстановление	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	-	-	-	1 419	1 419
Первоначальная стоимость	-	-	-	4 376	4 376
Накопленная амортизация	-	-	-	2 957	2 957
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-

5. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

7. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества в бухгалтерской отчетности отражены долгосрочные/краткосрочные финансовые вложения на общую сумму 576 612 тыс. рублей.

Состав долгосрочных (краткосрочных) финансовых вложений: тыс. руб.

	31 декабря	
	2022 г.	2021 г.
Долгосрочные:	**556 022**	**376 096**
Пенушкина Наталья Викторовна	2 250	2 250
А5-Мед (займы)	-	17 890
2МК ООО (ЧИА)	6 732	12 236
А-СТРОЙ ООО (ЧИА)	-	560
АВТОКОНТРАКТЫ ООО (ЧИА)	6 816	74 640
АДМ Консалтинг ООО (ЧИА)	13 833	-
АЙВАЗОВСКИЙ ООО (ЧИА)	479	874
Бизнес-Стандарт ООО (ЧИА)	-	5 815
Бутик камня ООО (ЧИА)	-	1 639
ГПКИО ООО (ЧИА)	7 787	697
ДАРМИЛК ООО (ЧИА)	638	887
ЕВРОТЕХЦЕНТР ООО (ЧИА)	-	17 693
ЗАВОД СПЕЦАВТОВОСТОК АО (ЧИА)	4 780	5 560
ИП Бинятов Мурад Надирович (ЧИА)	1 410	-
ИП Васенин Валерий Викторович (ЧИА)	-	1 167
ИП Демченко Людмила Петровна (ЧИА)	112 581	45 723
ИП Ишмухамедов Вадим Харматуллович (ЧИА)	-	2 310
ИП Михайлова Елена Алексеевна (ЧИА)	-	278
ИП Петрова Наталья Владимировна (ЧИА)	766	586
ИП Петрова Юлия Валерьевна (ЧИА)	22 826	23 719
ИП Праслова Ксения Леонидовна (ЧИА)	2 377	322
ИП Слаутина Ирина Львовна (ЧИА)	6 104	6 409
ИП Филатова Татьяна Сергеевна (ЧИА)	-	219
ИП Черников Сергей Александрович (ЧИА)	1 633	2 199
ИП Юрченко Ольга Федоровна (ЧИА)	-	3 582
КЕМИКЛ КРАФТ ООО (ЧИА)	-	602
КИРОВСКАЯ УК ООО	873	-
КОМПАНИЯ СИНЕРГИЯ ООО (ЧИА)	-	117
ЛОКБ ГУЗ (ЧИА)	49 981	-
Любимый город ООО (ЧИА)	101 493	-
МЕТАЛЛООБРАБОТКА ООО (ЧИА)	8 339	1 268
МИП ПОЧВЕННОГО ИНСТИТУТА ИМ. В.В. ДОКУЧАЕВА ООО (ЧИА)	2 494	-
НАФТА-ХИМ ООО КОМПАНИЯ (ЧИА)	1 251	1 809
НИКА М ООО (ЧИА)	1 456	-
НИКИТИНО ООО (ЧИА)	6 890	-
НТК+ ООО (ЧИА)	-	14 944
ОДС ООО (ЧИА)	537	2 441
"ТК "ПЛАНЕТА ШИН" ООО (ЧИА)	-	607
ПМК-ЯМАЛ ООО (ЧИА)	-	298
ПРИНТ-СЕРВИС ООО (ЧИА)	-	127
ПРОГРЕСС ООО (ЧИА)	5 649	5 866
РАССВЕТ ООО (ЧИА)	3 546	-
СГС 2 ООО (ЧИА)	876	2 022
СДУ-1 ООО (ЧИА)	6 014	-
СИБАВТОТЭК ООО (ЧИА)	-	3 460
СИБНИПИРП-ТЮМЕНЬ ООО (ЧИА)	657	480
СИРИУС СК ООО (ЧИА)	1 307	2 029
СПЕЦ-ТРАНС ООО (ЧИА)	75 386	37 547

ССК ООО (ЧИА)	-	435
ТЮМЕНЬГЕОЛОГИЯ ПГО АО (ЧИА)	40 973	21 492
ТЮМЕНЬТЕЛ АО (ЧИА)	3 490	-
ЧАЙХАНА ООО (ЧИА)	2 001	2 924
Шахраманов Сергей Владимирович ИП (ЧИА)	16 689	-
ЭКСПЕРТ БЕЗОПАСНОСТИ ООО (ЧИА)	1 122	1 673
Ю.Н. И КО ООО (ЧИА)	313	434
ЮДС ООО (ЧИА)	16 802	-
ЮНИМЕД ООО (ЧИА)	14 193	24 062
ЮСК ООО (ЧИА)	2 678	24 204
Краткосрочные:	**20 590**	**9 969**
А5-Мед (займы)	20 590	1 575
СибирьДорСтрой ООО (займ)	-	1 070
Томин Вадим Игоревич (займ)	-	124
Депозит в ВТБ	-	7 200
Итого финансовых вложений		

В 2022 году ООО «ЛК «А5» предоставило ООО «ЛК «А5-Мед» денежные средства на общую сумму 26 300 тыс. руб. по следующим договорам займа: № 1-22 от 20.01.2022 г. в размере 2 700 тыс. руб.; № 2-22 от 04.03.2022 г. в размере 600 тыс. руб.; № 3-22 от 05.03.2022 г. в размере 1 500 тыс. руб.; № 4-22 от 21.03.2022 г. в размере 3 500 тыс. руб.; № 5-22 от 31.03.2022 г. в размере 1 450 тыс. руб.; № 6-22 от 22.04.2022 г. в 2 550 тыс. руб.; № 7-22 от 24.06.2022 г. в размере 2 500 тыс. руб.; № 8-22 от 14.07.2022 г. в размере 1 000 тыс. руб.; № 9-22 от 15.07.2022 г. в размере 4 250 тыс. руб.; № 10-22 от 02.08.2022 г. в размере 2 200 тыс. руб.; № 11-22 от 18.10.2022 г. в размере 2 050 тыс. руб.; № 12-22 от 28.10.2022 г. в размере 1 000 тыс. руб.; № 13-22 от 06.12.2022 г. в размере 1 000 тыс. руб. На 31.12.2022 года совокупный остаток денежных средств по вышеуказанным договорам займа составил 2 700 тыс. рублей, а, именно по договору займа № 1-22 от 20.01.2022 г.

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества в бухгалтерской отчетности долгосрочные финансовые вложения составляли 20 140 тыс. руб., из них на общую сумму 17 890 тыс. руб. займы, выданные в 2021 году ООО «ЛК «А5» и займ в сумме 2 250 тыс. руб., выданный Пенушкиной Наталье Викторовне по договору займа № 2-19 от 18.07.2019 г., краткосрочные в сумме 9 969 тыс. руб., в том числе депозит в ВТБ на сумму 7 200 тыс. руб.

Займы, выданные в 2021 году ООО «ЛК «А5», в сумме 17 890 тыс. руб. переклассифицированы в показателях бухгалтерского баланса за 2022 год в краткосрочные, т.к. до момента их погашения осталось менее 12 месяцев.

В 2022 году создан резерв (100%) под обесценение финансовых вложений в размере 1 070 тыс. рублей по следующим финансовым вложениям по задолженности СибирьДорСтрой ООО по договору займа № 2-18 от 14.03.2018 г. (а также по задолженности в виде начисленных, но не уплаченных в срок процентов по указанному займу в сумме 525 тыс. руб.)

В 2022 г. была списана за счет резерва под обесценений финансовых вложений задолженность АгроСнабИнвест ООО по договору займа № 21 от 28.10.2015 г. в сумме 5 799 тыс. рублей в связи с невозможностью ее взыскания.

8. Информация, связанная с использованием денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2022 г.	2021г.	2020 г.
Средства в кассе	-	-	-

Средства на расчетных счетах	5 712	12 819	466
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках		799	
Итого денежные средства	**5 712**	**13 618**	**466**
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	40 300	-	-
Итого денежные эквиваленты	**46 012**	**13 618**	**466**

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступных для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

9. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2022 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:
тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Вклад участника в имущество Общества	10 420	-	-

Согласно Решению единственного участника по итогам работы Общества за отчетный период был начислен доход, подлежащий выплате участнику/участникам:
за полугодие 2022 года 12 000 тыс. руб.
за 2021 год 600 тыс. руб.
за 9 месяцев 2020 год 2 880 тыс. руб.

10. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Организация-поручитель (залогодатель)	Юридические лица	Юридические лица	Юридические лица
Виды активов, по которым получены поручительства	Денежные средства	Денежные средства	Денежные средства
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	1 169 909	391 688	60 985

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Организация-поручитель (залогодатель)	Индивидуальные предприниматели	Индивидуальные предприниматели	Индивидуальные предприниматели
Виды активов, по которым получены поручительства	Денежные средства	Денежные средства	Денежные средства
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	10 078	10 078	10 078
Организация-поручитель (залогодатель)	Физические лица	Физические лица	Физические лица
Виды активов, по которым получены поручительства	Денежные средства	Денежные средства	Денежные средства
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	2 023 581	1 227 272	457 450
Договорная стоимость имущества, переданного в качестве залога в ПАО СБЕРБАНК, тыс. руб.	400 769	233 982	245 791
Договорная стоимость имущества, переданного в качестве залога в СТРОЙЛЕСБАНК (ООО) КБ, тыс. руб.	20 909	100 613	135 368
Договорная стоимость имущества, переданного в качестве залога в ПАО «Запсибкомбанк», тыс. руб.	-	-	28 270

11. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

Таблица 1 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**60 356**	**(3 894)**
1.1 1.2 1.3	в том числе: облагаемая по ставке 20% облагаемая по ставке 13% облагаемая по ставке %	60 356	-
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**(12 071)**	**(779)**
2.1 2.2 2.3	в том числе: рассчитанный по ставке 20% рассчитанный по ставке 13% рассчитанный по ставке %	(12 071)	(1 649)
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**(655)**	**1 591**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.**	**(12 726)**	**(812)**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(13 463)**	**(2 910)**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**737**	**2 098**
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	737	2 098
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-

4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	-	-

12. Кредиторская задолженность

Информация по разделу раскрывается табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

13. Кредиты и займы

тыс. руб.

Кредиторы	Период погашения	Валюта кредита	31 декабря		
			2022 г.	2021 г.	2020 г.
Западно-Сибирском Банке ПАО «Сбербанк России» г.Тюмени	2022-2023 г.г.	Руб.	3 719	43 661	133 942
ПАО "Запсибкомбанк"	2021 г.	Руб.	-	-	25 042
КБ «СТРОЙЛЕСБАНК» (ООО)	2022-2023 г.г.	Руб.	6 773	39 063	96 167
ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	До 2027 г.	Руб.	362 957	96 082	-

Общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2022 г. – 312 509 тыс. руб. (в течение 2021 г. погашенных – 202 015тыс. руб.; в течение 2020 г. погашенных – 441 072 тыс. руб.)

По рублевым долгосрочным и краткосрочным кредитам фиксированные процентные ставки в течение 2022 г. менялись максимальный показатель составил 21,05% (в период начала Спецоперации) и минимальный показатель составил 9,26%.
Сумма процентов по кредитам, включенная в 2022 г.в состав прочих расходов, составила 38 184 тыс. руб. (в 2021 г. – 17 533 тыс. руб.; в 2020 г. - 47 295 тыс. руб.).

Займы

тыс. руб.

Заимодавцы	Валюта займа	Период погашения	31 декабря		
			2022 г.	2021 г.	2020 г.
Артамонов Антон Игоревич	руб	2027	800	3 295	3 295
Артамонова Елизавета Яковлевна	руб	2027	19 500	24 190	11 190
Артамонова Наталья Вячеславовна	руб	2027	21 000	21 000	21 000
Щепелина Нина Ивановна	руб	2027	14 990	15 190	15 190
Ставропольский центр аренды ООО	руб	2027	36 350	64 350	37 500
СК СЕРВИС ООО	руб	2027	110 000	155 000	-

Общая сумма займов, полученных в 2022 г., составила 36 350 тыс. руб. (займодавец - Ставропольский центр аренды ООО).
Общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2022 г. – 143 274 тыс. руб. (в течение 2021 г. выплачено – 9 966 тыс. руб.; в течение 2020 г. – 17 806 тыс. руб.)

Сумма процентов по займам, включенная в состав прочих расходов, составила в 2022 г. – 22 232 тыс. руб.; 2021 г. - 16 148 тыс. руб., в 2020 г. – 9 306 тыс. руб.
Денежные средства в рамках договоров займа на приобретение (создание) инвестиционных активов не привлекались.

14. Доходы и расходы

Доходами Общества от обычных видов деятельности является выручка от лизинговых операций.
За 2022 год доходы от реализации в целом по Обществу составили 188 756 тыс. руб. (без НДС), которые были получены по 355 договорам, за 2021 год составили 366 378 тыс. руб. (без НДС), которые были получены по 384 договорам лизинга, в 2020 году – 503 467 тыс. руб. соответственно по 323 договорам лизинга.
Если доход от реализации рассчитать в сопоставимой величине (т.е. как рассчитывался до применения ФСБУ 25/2018), то доход от реализации за 2022 год в целом по Обществу составил бы 530 776 тыс. руб. Таким образом, по сравнению с прошлым годом в целом по Обществу доход вырос на 45%. Рост объемов продаж услуг связан с расширением бизнеса, со сменой руководства компанией а 2021 году.

тыс. руб.

Расходы по основному виду деятельности (лизинг)	**2022 г.**	**2021 г.**
	Расходы) (без НДС)	**Расходы) (без НДС)**
Амортизация по ОС (включая Доходные вложения в материальные ценности)	49 897	190 199
Расходы от модификации договоров лизинга	1 067	-
Расходы на ТМЦ и создание нормальных условий труда	262	419
Расходы на оплату труда и обязательные страховые взносы	21 493	16 207
Расходы по созданию резерва по предстоящим отпускам	1 616	640
Расходы по налогам, отнесенным на себестоимость	354	243
Расходы по списанию стоимости предметов лизинга, учитываемым на балансе Лизингополучателя	-	4 379
Расходы на страхование	2 519	2 181
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий на ПО	444	705
Командировочные расходы	223	218
Информационные, консультационные расходы, расходы по юридическому сопровождению, а также расходы за услуги нотариуса	3 431	2 407
Расходы по аренде	1 028	1 030
Расходы на услуги связи и почты	265	346
Расходы по договорам лизинга сопутствующие	1 274	1 690
Прочие расходы	510	259
ИТОГО	**84 383**	**220 923**

Расшифровка ПРОЧИХ доходов (Ф-2).

наименование	№ строки Ф-2	На 31.12.2022 сумма (тыс.руб.)	На 31.12.2021 сумма (тыс.руб.)
Реализация ОС (без НДС)	2340	39 535	44 571
Доходы от переуступка прав требования после наступления даты платежа		18 000	
Реализация долей в УК других ООО	2340	-	250
Ликвидация ОС	2340	-	-
Реализация прочего им-ва (без НДС)	2340	-	-
Госпошлина	2340	85	74
Субаренда	2340	1 546	2 812
Возврат Страховок	2340	34	26
Штрафы, пени, неустойки полученные	2340	60 218	6 333
% по займам выданным	2320	6 065	6 607
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	2340	44 431	-
Услуги по предоставлению информационного ресурса	2340	-	-
Агентское вознаграждение	2340	56	12
Субсидии (МИНПРОМТОРГ)	2340	498	1 335
Прочие доходы	2340	456	-
итого:		170 924	62 020
в т.ч:			
стр.2340 (Прочие доходы)		**164 859**	**55 413**
стр.2320(% к получению)		**6 065**	**6 607**

Расшифровка ПРОЧИХ расходов (Ф-2).

№ п/п	наименование	№ строки Ф-2	На 31.12.2022 г. сумма (тыс.руб.)	На 31.12.2021 г. сумма (тыс.руб.)
1.	Выбытие ОС (без НДС)	2350	38 450	33 557
2.	Стоимость реализованных долей в УК других ООО	2350	-	250
2.	% по займам полученным	2330	60 725	33 682
3.	Услуги банка	2350	185	984
4.	Членские взносы	2350	95	90
5.	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления даты платежа	2350	101 896	-
6.	Прочие расходы	2350	258	311
7.	Ликвидация ОС	2350	-	-
8.	Резерв по сомнительным долгам	2350	8 082	2 664
9.	Штрафы, пени, неустойки по налогам, сборам		-	4
10.	Госпошлина	2350	76	15
11.	Списание дебиторской задолженности	2350	4 806	7 176
12.	Расходы по выдаче гарантии	2350	368	
13.	Реализация прочего имущества	2350	-	-
	итого:		**214 941**	**78 733**
	стр. 2330		**60 725**	**33 682**
	стр. 2350		**154 216**	**45 051**

15. Операции со связанными сторонами.

Перечень связанных сторон

ПОЛНОЕ ФИРМЕННОЕ НАИМЕНОВАНИЕ (ИМЯ)	МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ (МЕСТО ЖИТЕЛЬСТВА) В СООТВЕТСТВИИ С УСТАВОМ (ПАСПОРТОМ)	ОСНОВАНИЕ, В СИЛУ КОТОРОГО ЛИЦО ЯВЛЯЕТСЯ СВЯЗАННОЙ СТОРОНОЙ
ООО «Ставропольский центр аренды»	г. Ставрополь, ул. Лермонтова 189/1	Учредительный договор от 10.09.2007г. Решение № 2 Общего собрания учредителей ООО «Лизинговая компания «Артфин-Тюмень» (ныне – ООО «ЛК «А5») от 06.02.2008 г. Изменения в учредительный договор внесены 07.02.2008 г. в связи с увеличением доли в уставном капитале. Размер доли в уставном капитале на 28.06.2021 г. – 18 003299 руб.10копеек, что составляет 99,985% уставного капитала, ООО «ЛК «А5».
Артамонов Антон Игоревич	г. Москва, ул. Наб. Саввинская, дом № 9, квартира 34	Договор купли-продажи доли в Уставном капитале общества б/н от 23.03.2020 г. между Глушко Константином Викторовичем и Артамоновым Антоном Игоревичем Размер доли в уставном капитале на 28.06.2021 г. – 2 700 руб.90 копеек, что составляет 0,015% уставного капитала, ООО «ЛК «А5».
Акишин Павел Тимофеевич	Республика Крым, Кировский р-н, г. Старый Крым, ул. Стамова, д. 11	Договор купли-продажи доли в Уставном капитале общества б/н от 28.06.2021 г. Размер доли в уставном капитале на 29.06.2021 г. – 18 0066 000 руб.00 копеек, что составляет 100,00 % уставного капитала ООО «ЛК «А5».
Корепанов Никита Владимирович	Тюменская обл.,г. Тюмень, ул. Мотостроителей, дом 2, кв.23	Протокол № 1 Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «ЛК «Артфин-Тюмень» от 04.06.2020г. Избрание Генеральным директором на срок 5 лет с 09 июня 2020 по 08 иня 2025г. Протоколом № 286 общего собрания участников ООО «ЛК «А5» от 17.05.2021 г. Избрание Генеральным директором на срок 5 лет с 09 июня 2020 по 08 июня 2025 г. принято решение о досрочном прекращении 19 мая 2021 года полномочий Генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «Лизинговая компания «А5».
Давыдов Артур Борисович	Московская обл., г. Красногорск, ул. Парковая, д.8, кв.42.	Протоколом № 286 общего собрания участников ООО «ЛК «А5» от 17.05.2021 г. избрание Генеральным директором на срок 5 лет с 20 мая 2021 г. по 19 мая 2026 г.

ООО « Лизинговая компания «А5-Мед»	603000, Нижегородская обл., Нижний Новгород г, Октябрьская ул., дом 33, помещение 3 офис 12	Начиная с 28 июня 2021 года по настоящее время Единственный Учредитель Общества (с долей участия в УК ООО – 100%): Акишин Павел Тимофеевич. Генеральный директор – Давыдов Артур Борисович. Протокол № 2 Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «ЛК «А5-Мед» от 18.05.2021 г.избрание Генеральным директором на срок 5 лет с 20 мая 2021 г. .

В отчетном (2022) году со связанными сторонами совершены следующие операции:

1. Акишин Павел Тимофеевич – заемные средства в 2022 году не привлекались.

Акишиным Павлом Тимофеевичем в 2022 году Обществу была оказана безвозмездная финансовая помощь в размере 10 420 тыс. рублей на пополнение оборотных средств, отраженная в добавочном капитале.

Единственному участнику общества в 2022 году были выплаченные дивиденды в размере 12 600 тыс. рублей: 600 тыс. руб., начисленные за 2021 год, 12 000 тыс. рублей – промежуточные дивиденды за полугодие 2022 года. Из суммы указанных дивидендов Обществом, как налоговым агентом по НДФЛ был исчислен, удержан и перечислен налог на доходы физических лиц в размере 650 тыс. руб. по ставке 13% и 1 140 тыс. руб. по ставке 15%.

2. ООО «Лизинговая компания «А5-Мед»:

В 2022 году ООО «ЛК «А5» предоставило ООО «ЛК «А5-Мед» денежные средства на общую сумму 26 300 тыс. руб. по следующим договорам займа: № 1-22 от 20.01.2022 г. в размере 2 700 тыс. руб.; № 2-22 от 04.03.2022 г. в размере 600 тыс. руб.; № 3-22 от 05.03.2022 г. в размере 1 500 тыс. руб.; № 4-22 от 21.03.2022 г. в размере 3 500 тыс. руб.; № 5-22 от 31.03.2022 г. в размере 1 450 тыс. руб.; № 6-22 от 22.04.2022 г. в 2 550 тыс. руб.; № 7-22 от 24.06.2022 г. в размере 2 500 тыс. руб.; № 8-22 от 14.07.2022 г. в размере 1 000 тыс. руб.; № 9-22 от 15.07.2022 г. в размере 4 250 тыс. руб.; № 10-22 от 02.08.2022 г. в размере 2 200 тыс. руб.; № 11-22 от 18.10.2022 г. в размере 2 050 тыс. руб.; № 12-22 от 28.10.2022 г. в размере 1 000 тыс. руб.; № 13-22 от 06.12.2022 г. в размере 1 000 тыс. руб. На 31.12.2022 года совокупный остаток денежных средств по вышеуказанным договорам займа составил 2 700 тыс. рублей, а, именно по договору займа № 1-22 от 20.01.2022 г.

По состоянию на 01.01.2023 г. общая сумма выданных ООО «ЛК «А5-Мед» займов составила 20 590 тыс. рублей.

Сумма процентов по займам выданным, полученных в течение 2022 г. от ООО «ЛК «А5-Мед» составила 5 352 тыс. рублей.

3. ООО «Ставропольский центр аренды»:

В 2022 году была выплачена часть начисленных в 2020 г., но не выплаченных дивидендов в размере 4 998 тыс. рублей.

В 2021 г. со связанными сторонами совершены следующие операции:

1. ООО «Ставропольский центр аренды»:

В 2021 году привлекались заемные средства в размере 31 550 000 руб. 00 коп. по шести договорам займа, из них было погашено – 4 700 тыс. рублей по двум договорам займа.

По шести действующим в 2021 году займам были начислены и выплачены проценты в размере 4 912 тыс. рублей.

Сумма задолженности на 01.01.2022 составила 64 350 000 руб. 00 коп.

Задолженности по начисленным процентам – нет.
Была выплачена часть дивидендов, начисленных в 2020 году в размере 5 000 тыс. рублей.

2. Артамонов Антон Игоревич:

В 2021 году заемные не привлекались. Погашения действующих займов не осуществлялось.

Были начислены и выплачены проценты по четырем действующим в 2021 году займам в размере 313 тыс. рублей. Из указанной суммы Обществом, как налоговым агентом по НДФЛ, был исчислен, удержан и перечислен в бюджет налог на доходы физических лиц в размере 41 тыс. рублей. Задолженности по начисленным процентам – нет.

Сумма задолженности по займам полученным от Артамонова А. И. на 01.01.2022 составляет – 3 295 тыс. рублей.

Были выплачены дивиденды, начисленные в 2020 году в размере 1 тыс. рублей.

3. Акишин Павел Тимофеевич – заемные средства в 2021 году не привлекались.

Акишиным Павлом Тимофеевичем была приобретена доля ООО «ЛК «А5» в Уставном капитале ООО «ЛК «А5-Мед» в сумме 250 000 рублей 00 копеек, и составляющая 25 % Уставного капитала.

По итогам 2021 годы по Решению Единственного Участника ООО были начислены дивиденды в размере 600 тыс. рублей.

4. ООО «Лизинговая компания «А5-Мед»:

В 2021 году ООО «ЛК «А5» предоставило ООО «ЛК «А5-Мед» денежные средства на общую сумму 28 591 тыс. руб. по следующим договорам займа: № 1-21 от 17.03.2021 г. в размере 4 820 тыс. руб.; № 3-21 от 20.04.2021 г. в размере 1 500 тыс. руб.; № 04-21 от 30.04.2021 г. в размере 1 281 тыс. руб.; № 05-21 от 27.05.2021 г. в размере 600 тыс. руб.; № 6-21 от 20.07.2021 г. в размере 2 500 тыс. руб.; № 7-21 от 31.08.2021 г. в размере 10 000 тыс. руб.; № 8-21 от 03.09.2021 г. в размере 2 850 тыс. руб.; № 9-21 от 17.09.2021 г. в размере 1 600 тыс. руб.; № 10-21 от 11.10.2021 г. в размере 640 тыс. руб.; № 11-21 от 01.12.2021 г. в размере 2 000 тыс. руб.; № 12-21 от 30.12.2021 г. в размере 800 тыс. руб.

На 31.12.2021 года совокупный остаток денежных средств по вышеуказанным договорам займа составил 17 890 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2022 г. общая сумма выданных ООО «ЛК «А5-Мед» займов составила 19 465 тыс. руб.

Сумма процентов по займам выданным, полученных в течение 2021 г. от ООО «ЛК «А5-Мед» составила 566 тыс. рублей.

Основной управленческий персонал Общества

В состав основного управленческого персонала входят: Генеральный директор, Директор Филиала в г. Тюмень.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

тыс. руб.

		2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в том числе по видам выплат:	13 027	4 626
2	а) краткосрочные вознаграждения;	13 027	4 626

16. Раскрытие информации о бенефициарном владельце.

В результате сбора информации о собственниках (контролирующих лицах) в целях соблюдения ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем ООО «ЛК «А5» является Акишин Павел Тимофеевич.
Договор купли-продажи доли в Уставном капитале общества б/н от 28.06.2021 г.
Размер доли в уставном капитале на 29.06.2021 г. – 18 0066 000 руб.00 копеек, что составляет 100,00 % уставного капитала ООО «ЛК «А5».
Адрес: Республика Крым, Кировский р-н, г. Старый Крым, ул. Стамова, д. 11

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств – 1 616 тыс. руб. Ожидаемые сроки исполнения обязательств: в течение 2023 года.

18. События после отчетной даты

Общество участвует в следующих судебных делах и претензионных разбирательствах:

1.1. ООО «ЛК «А5» в 2022 году расторгнут в одностороннем порядке и произведено изъятие транспортного средства по договору лизинга №1164-ДЛ-19 от «30» сентября 2019 года, заключенному с ООО «ЮСК». ООО ЮСК подано исковое заявление о признании недействительным изъятия предмета лизинга. Решение первой инстанции вынесено в пользу Лизинговой компании. Апелляция назначена на 07.03.2023г., объявлен перерыв до 03.04.2023. Ожидаемый результат – погашение задолженности лизингополучателей и получение положительного финансового результата за счет денежных средств, полученных от реализации предмета лизинга.

1.2. ООО «ЛК «А5» в 2019 году расторгнуты в одностороннем порядке и произведено изъятие оборудования и транспортного средства по договорам лизинга № 652-ДЛ-17 от 24.05.2017, № 653-ДЛ-17 от 24.05.2017, заключенным с ООО «ПСГ «МОСТ». Должником подано исковое заявление о взыскании денежных средств с Лизинговой компании в размере 2 395 738 рублей, возмещение денежных средств в результате расчета сальдо встречных требований. Судебное заседание назначено на 02.03.2023, перенесено на 10.04.2023г. Ожидаемый результат – уменьшение начисленных сумм более, чем в 2 раза.

1.3. В 2022 году ООО «ЛК «А5» задержало передачу в лизинг оборудования (в связи с задержкой поставки) по Контракту № 990ФОМС на оказание услуг по финансовой аренде (лизингу) медицинского оборудования (Идентификационный код закупки – 21248250051104825010010449001649 1244), заключенному с ГУЗ «Липецкая областная клиническая больница». ГУЗ «ЛОКБ» подало исковое заявление о взыскании штрафных санкций в размере 2 085 520 рублей. Судебное заседание не назначено. Ожидаемый результат – уменьшение начисленных сумм до суммы не более 300 000 рублей либо отказ в удовлетворении исковых требований.

1.4. В 2019 году по контрагенту ООО «Радужный» Арбитражным судом Тюменской области было введено конкурсное производство. В результате переговоров с заинтересованным в результатах банкротства лицом заключен договор уступки всех прав и обязательств ООО «ЛК «А5» в банкротном деле согласно условиям которого окончательный расчет был произведен в 1 кв. 2023 г.

У ООО «ЛК «А5» отсутствуют условные обязательства, возникающие относительно ООО «Лизинговая компания «А5», которые бы выплыли из нерешенных вопросов, таких как договоры, контракты, соглашения и другие интересы Компании, связанные со спорами, особенными решениями или предъявленными претензиями, которые были изучены и представляли интерес.

У ООО «ЛК «А5» отсутствуют решения о штрафных санкциях в результате проверок контролирующих органов (КРУ, ГФС, Пенсионного фонда и т.д.), которые уже были проведены.

ООО «ЛК «А5» не нарушает законы, в силу которых может быть привлечено к ответственности.

19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности:

В период после отчетной даты Обществом внесены корректировки в ранее утверждённую и представленную Бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год:

Причиной корректировки значений отдельных статей Бухгалтерского баланса явилась необходимость разноски показателя Чистые инвестиции в аренду по срокам, оставшимся до их погашения, а, именно, Чистые инвестиции в аренду, подлежащие погашению более чем 12 месяцев отражены в составе Долгосрочных финансовых вложений (стр.1170). Чистые инвестиции в аренду, подлежащие погашению в срок до 12 месяцев, отражены в составе Дебиторской задолженности (стр.1230)

Бухгалтерский баланс за 2022 год.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022			На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
Финансовые вложения	1170	2 250	553 772	556 022	20 140	355 956	376 096	6 310	87 924	94 234
ИТОГО по разделу I	1100	36 110	553 772	589 882	131 189	355 956	487 145	280 370	87 924	368 294
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
Дебиторская задолженность	1230	708 214	(553772)	154 442	504 754	(355956)	148 798	257 908	(87 924)	169 984
ИТОГО по разделу II	1200	809 883	(553772)	256 111	542 885	(355956)	186 929	300 514	(87 924)	212 590

Отчет о движении капитала за 2022 год.

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020			На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки							
до корректировок	3402	-	18 006	18 006	-	18 006	18 006
после корректировок	3502	-	18 006	18 006	-	18 006	18 006

тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств				
Наименование показателя	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки	Причина корректировки

4213 от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	6 512 004	44 375	(6 467 629)	С 2022 г. депозит овернайт учтен в составе «Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр.1250), поэтому отражен свернуто в виде сальдо по счету Деепозита.
4223 в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(6 534 229)	(26 300)	6 507 929	С 2022 г. депозит овернайт учтен в составе «Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр.1250), поэтому отражен свернуто в виде сальдо по счету Деепозита.
4400 Сальдо денежных потоков за отчетный период	(7 906)	32 394	40 300	В составе строки не были отражены Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)
4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	5 712	46 012	40 300	В составе строки не были отражены Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)

20. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях

ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор ООО «ЛК «А5» **А. Б. Давыдов**

(подпись)

03 мая 2023 года