

# Общество с ограниченной ответственностью «Техно-лизинг»

ОГРН 1040400736529; ИНН 0411116690  
649000, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Чорос-Гуркина, 39/12 тел (495) 959-23-00

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Техно-лизинг» за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Техно-лизинг» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### 1. Общие сведения

Полное наименование организации:	Общество с ограниченной ответственностью «Техно-лизинг»
Юридический адрес:	649000, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Чорос-Гуркина, д.39/12
Основной вид деятельности по ОКВЭД:	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) (64.91)
Численность сотрудников на 31.12.2023 год:	3 человека
Уставной капитал на 31.12.23:	100 000,00 рублей
Бухгалтерский учет ведется в программе	1С:Предприятие 8

### Сведения о финансовом мониторинге в Обществе

Общество поставлено на учет в Комитет по финансовому мониторингу (КФМ) России 17.06.2004, за №204003177. Приказом по Обществу от 31.12.2011 №11 назначено лицо, ответственное за взаимодействие с КФМ и организацию внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и направляющее информацию в КФМ об операциях, подлежащих обязательному контролю в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма».

В рамках требований КФМ Общество провело обучение сотрудников в 2015г. в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.

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

### 2. Элементы учетной политики

#### 2.1. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на

счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

При отпуске материально-производственных запасов и ином выбытии для целей бухгалтерского учета Общество применяет метод оценки среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

## 2.2. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Общества определяется, исходя из способа их поступления. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств *линейным способом* по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств. Срок полезного использования Общество устанавливает самостоятельно, исходя из:

- ✓ ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ✓ ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- ✓ нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

## 2.3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся:

- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых определена дата и стоимость погашения (векселя);
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком более трех месяцев;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и пр.

Затраты на приобретение финансовых вложений отражаются непосредственно на счете 58 «Финансовые вложения» в момент перехода к Обществу права на ценные бумаги. При частичной оплате возникшие затраты принимаются к учету по дебету счета 58 «Финансовые вложения» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

В случае осуществления расходов, связанных с приобретением ценных бумаг до момента перехода права собственности, они предварительно учитываются Обществом на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в качестве дебиторской задолженности.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

## 3. Анализ и оценка структуры баланса

### 3.1. Состав Бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2023;
2. Отчет о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2023 года;
3. Отчет о движении денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2023 года;

4. Отчет об изменениях капитала за 2023 год;
5. Пояснения к Бухгалтерской балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год.  
Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 3.2. Пояснения к бухгалтерской отчетности:

К годовой бухгалтерской отчетности представлены пояснения по строкам баланса, показатели которых превышают 5% от валюты баланса (уровень существенности, установленный действующей учетной политикой):

- ✓ основные средства;
- ✓ финансовые вложения;
- ✓ дебиторская и кредиторская задолженность;
- ✓ затраты на производство;
- ✓ обеспечения обязательств.

#### 3.2.1. Пояснения по форме №1 «Бухгалтерский баланс»:

##### 3.2.1.1. Сведения об основных средствах (строки 1150 и 1160 бухгалтерского баланса):

В составе доходных вложений в материальные ценности отражена остаточная стоимость имущества, переданного в аренду по договору лизинга (строка 1160).

#### 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	2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

**Основные средства**  
**Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	2023 г.	164	(164)	-	-	-	-	-	-	164	(164)
	5210	2022 г.	164	(164)	-	-	-	-	-	-	164	(164)
в том числе:												
Компьютерное оборудование	5201	2023 г.	33	(33)	-	-	-	-	-	-	33	(33)
	5211	2022 г.	33	(33)	-	-	-	-	-	-	33	(33)
Земля	5202	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5203	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	5205	2023 г.	131	(131)	-	-	-	-	-	-	131	(131)
	5215	2022 г.	131	(131)	-	-	-	-	-	-	131	(131)
<b>Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	5220	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	5221	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5222	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	74	74	-
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	-	-	-

*3.2.1.2. Сведения о финансовых вложениях (строки 1170 и 1240 бухгалтерского баланса):*

**Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего</b>	5320	-	-	-
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего</b>	5325	-	-	-
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	5329	-	-	-

**Финансовые вложения**

**Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займы выданные	5302	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета в валюте	5303	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права	5304	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	2023 г.	143879	-	49076	(49744)	-	-	-	143211	-
	5315	2022 г.	60318	-	125618	(42057)	-	-	-	143879	-
в том числе:											
депозитные счета в рублях	5306	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозитные счета в валюте	5307	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права	5308	2023 г.	103760	-	4076	(49744)	-	-	-	58092	-
	5318	2022 г.	480	-	125337	(22057)	-	-	-	103760	-
Займы выданные	5309	2023 г.	40119	-	45000	-	-	-	-	85119	-
	5319	2022 г.	59838	-	281	(20000)	-	-	-	40119	-
Векселя сторонних организаций	5310	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5320	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итог</b>	5311	2023 г.	143879	-	49076	(49744)	-	-	-	143211	-
	5321	2022 г.	60318	-	125618	(42057)	-	-	-	143879	-

**Расшифровка строки 12401 (Предоставленные займы) на 31.12.2023:**

	Наименование организации	Номер, дата договора	Сумма, руб.
1	ООО "ТРИНОМ"	Договор займа № 01-22 от 31.10.22 (8%)	281 750
2	ООО "Суздальская пивоварня"	Договор займа № 09-14 от 10.09.2014 г. (13%)	39 837 526
3	ООО «Добрый Фермер»	Договор займа № 01-23 от 08.06.2023 (14%)	10 000 000
4	ООО «Добрый Фермер»	Договор займа № 02-23 от 14.06.2023 (14%)	10 000 000
5	ООО «Добрый Фермер»	Договор займа № 03-23 от 16.06.2023 (14%)	5 000 000
6	ООО «Добрый Фермер»	Договор займа № 04-23 от 05.07.2023 (14%)	10 000 000
7	ООО «Добрый Фермер»	Договор займа № 05-23 от 11.07.2023 (14%)	5 000 000
8	ООО «Добрый Фермер»	Договор займа № 06-23 от 25.07.2023 (14%)	5 000 000
	<b>Итого:</b>		<b>85 119 276</b>

**Расшифровка строки 12402 (Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг) на 31.12.2023:**

Наименование организации/физ.лица	Номер, дата договора	Сумма, руб.
1 Добрыдин Владимир Васильевич	Договоры об участии в долевом строительстве по парковкам г.Кемерово (договор уступки 13Ц-15 от 23.11.15 с ГЛК)	25 900
2 Евдокимов Н.Я.	Кредитный договор № К90004/17 от 16.03.2017	4 076 493
3 ООО «Добрый фермер»	Договоры кредита № К92024/21 от 01.07.2021, № К92030/21 от 27.09.2021, № К92033/21 от 05.10.2021, № К92034/21 от 20.10.2021	49 500 000
ООО «Милистор»	Договор кредита № К90020/21 от 27.05.21	4 036 000
4 ООО "Туристическая фирма "Ривьера"	Договор кредита №LZ20001/13 от 20.02.2013 (Получен по договору уступки прав ХД20004/14 от 19.08.14 от ОАО КБ «Соколовский»)	162 489
5 ООО «ХЛЕБНАЯ ПРОВИНЦИЯ»	Договор кредита №К-20193/05 до 25.02.2009 (Получен по договору уступки прав ХД20003/14 от 08.08.14 от ОАО КБ «Соколовский»)	317 408
6 ООО «Нико тур»	Кредитные договоры, полученные по договорам уступки от КБ Соколовский	74 820 470
7 ООО «Стройволокло»		122 497
<b>Итого:</b>		<b>133 061 257</b>

**Создан резерв под обесценение финансовых вложений:**

1) по Добрыдину В.В.	25 900
2) по Нико тур	74 820 470
3) по Стройволокло	122 497
<b>Итого по строке 12402 бухгалтерского баланса:</b>	<b>74 968 867</b>

*3.2.1.3. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности (строки 1230, 1400 и 1500 бухгалтерского баланса):*

**Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	5540	81422	-	81422	-	83 847	-

**Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
<b>Всего</b>	5590	-	-	-

**Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго - в краткосрочную задолженность	Учетная 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			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	2023 г.	84364	(81422)	398	-	(183)				84579	(81422)
	5530	2022 г.	109880	(83847)	117		(25490)	(143)	2425	-	84364	(81422)
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	2023 г.	4	-	174	-	(173)	-	-	-	5	-
	5531	2022 г.	-	-	117	-	(113)	-	-	-	4	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2023 г.	51233	(51233)	-	-					51233	(51233)
	5532	2022 г.	54376	(51376)	-	-	(3000)	(143)	143	-	51233	(51233)
расчеты с бюджетом по НДС	5513	2023 г.	-	-							-	-
	5533	2022 г.	-	-							-	-
расчеты с бюджетом по прочим налогам	5514	2023 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	5534	2022 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	5515	2023 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	0	-
	5535	2022 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5516	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами	5517	2023 г.	33114	(30189)	224	-	-	-		-	33338	(30189)
	5537	2022 г.	55491	(32471)	-	-	(22377)	-	2282	-	33114	(30189)
<b>Итого</b>	5500	2023 г.	84364	(81422)	398	-	(183)				84579	(81422)
	5520	2022 г.	109880	(83847)	117		(25490)	(143)	2425	-	84364	(81422)

**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 задолжен- ность	
				В резуль- тате хозяй- ственных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)	Причи- тающи- еся процен- ты штраф- ы и иные начис- ления	Пога- шение	Списание на финан- совый результат		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
долгосрочные кредиты в валюте	5552	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
долгосрочные кредиты в рублях	5553	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	2023 г.	303443	12279	-	(28326)	-	-	287396
	5580	2022 г.	187001	147441	-	(30999)	-	-	303443
в том числе:									
Краткосрочные займы в валюте	5561	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5581	2022 г.	6571	-	-	(6571)	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам в валюте	5562	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	2022 г.	1705	-	-	(1705)	-	-	-
Краткосрочные кредиты в валюте	5563	2023 г.	9102	3705	-	(1200)	-	-	11607
	5583	2022 г.	9614	4313	-	(4825)	-	-	9102
Краткосрочные займы в рублях	5564	2023 г.	13017	-	-	(9701)	-	-	3316
	5564	2022 г.	17729	11094	-	(15806)	-	-	13017
Проценты по краткосрочным займам в рублях	5565	2023 г.	6712	682	-	(3894)	-	-	3500
	5585	2022 г.	3088	3624	-	-	-	-	6712
Краткосрочные кредиты в рублях	5566	2023 г.	38600	-	-	-	-	-	38600
	5586	2022 г.	38600	-	-	-	-	-	38600
Расчеты с покупателями и заказчиками	5567	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам (налог на имущество)	5568	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с бюджетом по НДС	5569	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5589	2022 г.	329	-	-	(329)	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам в валюте	5573	2023 г.	791	1010	-	(328)	-	-	1473
	5593	2022 г.	451	989	-	(649)	-	-	791
Проценты по краткосрочным кредитам в рублях	5574	2023 г.	7637	3474	-	-	-	-	11111
	5594	2022 г.	4163	3474	-	-	-	-	7637
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5570	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5590	2022 г.	1000	114	-	(1114)	-	-	-
расчеты с разными кредиторами	5571	2023 г.	227584	3202	-	(13203)	-	-	217583
	5591	2022 г.	103751	123833	-	-	-	-	227584
расчеты по налогам и сборам (налог на прибыль)	5572	2023 г.	-	206	-	-	-	-	206
	5592	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	5550	2023 г.	303443	12279	-	(28326)	-	-	287396
	5570	2022 г.	187001	147441	-	(30999)	-	-	303443

Расшифровка строки 15102 (Краткосрочные займы в рублях) на 31.12.2023:

Наименование займодавца	Номер и дата договора займа	Сумма основного долга, руб.
1 ООО "Горная лизинговая компания"	договор займа 04-19 от 11.10.19	3 316 436,6

**Итого: 3 316 437**

Расшифровка строки 15103 (Проценты по краткосрочным займам в рублях) на 31.12.2023:

Наименование займодавца	Номер и дата договора займа	Сумма процентов, руб.
1 ООО "Горная лизинговая компания"	договор займа 04-19 от 11.10.19	3 500 253,29

**Итого: 3 500 253**

3.2.2. Пояснения по форме №2 «Отчет о финансовых результатах»:

3.2.2.1. Расходы организации (строки 2120, 2220)

Управленческие расходы составили: 1 575 тыс. руб. Согласно учетной политики, управленческие расходы ежемесячно списываются на 90 счет.

**Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	1172	806
Страховые взносы с заработной платы	5630	228	167
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	175	115
Итого по элементам	5660		
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	1575	1088

3.2.2.2. Проценты к получению (строка 2320)

В строке проценты к получению отражаются проценты по выданным займам и депозитам, векселям:

	Наименование организации, номер и дата договора	Сумма начисл. % в руб.
1	ООО «Добрый фермер» Договор займа № 01-23 от 08.06.2023	790 137
2	ООО «Добрый фермер» Договор займа № 02-23 от 14.06.2023	767 123
3	ООО «Добрый фермер» Договор займа № 03-23 от 16.06.2023	379 726
4	ООО «Добрый фермер» Договор займа № 04-23 от 05.07.2023	686 575
5	ООО «Джет Трэвел Авиа» Договор кредита № K0006/22 от 13.05.22	111 370
6	ООО «Добрый фермер» Договор кредита № K92024/21 от 01.07.2021	2 100 000
7	ООО «Добрый фермер» Договор кредита № K92030/21 от 27.09.2021	2 100 000

8	ООО «Добрый фермер» Договор кредита № К92033/21 от 05.10.2021	630 000
9	ООО «Добрый фермер» Договор кредита № К92034/21 от 20.10.2021	2 100 000
10	ООО «Милистор» Договор кредита № К90020/21 от 27.05.21	689 381
11	ООО «Тиволи» Договор кредита №LV90006/17 от 21.02.17	1 311
12	ООО «ТК Эверест» Договор кредита №К90001/22 от 21.01.22	1 465 205
13	ООО «ТК Эверест» Договор кредита №К90003/22 от 02.02.22	938 192
14	ООО «ТК Эверест» Договор кредита №К90005/22 от 22.04.22	696 986
15	ООО «Добрый фермер» Договор займа № 05-23 от 11.07.2023	331 781
16	ООО «ТРИНОМ» Договор займа № 01-22 от 31.10.22	22 540
17	ООО «Добрый фермер» Договор займа № 06-23 от 25.07.2023	304 932
18	Евдокимов Н.Я. договор кредита №К90004/17 от 16.03.2017	201 644

**14 316 903**

### 3.2.2.3. Проценты к уплате (строка 2330)

В строке проценты к уплате отражаются проценты по полученным займам и кредитам:

	<b>Наименование займодавца, номер и дата договора</b>	<b>Сумма начисл. % в руб.</b>
1	КБ Соколовский Кредитный договор № К90012/15 от 30.04.15	3 474 000
2	КБ Соколовский Кредитный договор № К90038/17 от 27.12.17	443 054
3	Горная лизинговая компания Договор займа 04-19 от 11.10.19	562 716
4	Кузнецова Инна Николаевна Договор займа бн от 21.11.18	14 966
5	Кузнецова Инна Николаевна Договор займа бн от 12.12.18	50 572
6	Кузнецова Инна Николаевна Договор займа 01-20 от 27.03.20	9 534
7	Кузнецова Инна Николаевна Договор займа 02-20 от 15.04.20	5 721
8	Кузнецова Инна Николаевна Договор займа 03-20 от 19.05.20	10 488
9	Кузнецова Инна Николаевна Договор займа 04-20 от 30.06.20	5 721
10	Кузнецова Инна Николаевна Договор займа 05-20 от 09.07.20	5 480
11	Кузнецова Инна Николаевна Договор займа 06-20 от 30.11.20	17 581

**4 599 833**

### 3.2.2.4. Прибыль.

По итогам деятельности в 2023 году Обществом был получен убыток (строка 2300) в размере 4 567 тыс. руб.

### 3.2.3. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

- ✓ В отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ.
- ✓ В отчете о движении денежных средств остатки денежных средств и эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты.
- ✓ Величина влияния курса иностранной валюты указывается отдельно, в строке 4490 Отчета о движении денежных средств.

При формировании отчета о движении денежных средств суммы НДС и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, уплаченные с заработной платы персонала, отражаются в указанном отчете в разделе денежные потоки от текущих операций по статье «В связи с оплатой труда работников».

#### **4. Забалансовые счета**

##### *4.1. Счет 001 (Арендованные основные средства)*

На этом счете отражено:

- арендованное помещение по адресу: г.Москва, ул.Прянишникова, д. 5А у ООО "Финанс-Лизинг", сумма годовой арендной платы составляет 24 000 руб. в год,
- арендованное помещение по адресу: Горно-Алтайск, ул.Чорос-Гуркина, д.39/12 у ИП Половкова М.В., сумма годовой арендной платы составляет 50 400 руб. в год.

#### **5. Резервы по сомнительным долгам**

На 31.12.2023 резерв по сомнительным долгам по бухгалтерскому учету составил 81 422 247,20 рублей, в т.ч. по задолженности ООО «Стройволокно – 51 075 878,67 рублей, Драничников С.А. – 143 180,14 рублей, ООО "НАЦИОНАЛЬНОЕ ДОЛГОВОЕ АГЕНТСТВО" – 23 728 773,89 рублей, ООО "ИЗОПРОФ" - 14 387,10 рублей, ООО «Нико тур» - 6 460 027,40 рублей.

Резервы по сомнительным долгам по налоговому учету не создавались.

#### **6. Резерв под обесценение финансовых вложений.**

На 31.12.2023 резерв под обесценение финансовых вложений по бухгалтерскому учету составил: 74 968 866,90 рублей, в т.ч. по задолженности Добрыдин В.В. – 25 900 рублей, ООО «Стройволокно – 122 497,37 рублей, ООО «Нико тур» - 74 820 469,53 рублей.

Резервы под обесценение финансовых вложений по налоговому учету не создавались.

#### **7. Условные обязательства.**

Общество по состоянию на отчетную дату не имеет условных обязательств.

#### **8. События, произошедшие после отчетной даты**

Событий, существенно повлиявших на деятельность Общества, после 31.12.2023 года не произошло.

#### **9. Условные факты хозяйственной деятельности**

✓ По состоянию на 31 декабря 2023 года к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

✓ Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет.

## 10. Прочее.

Общество принимает определенные меры, чтобы улучшить свое положение, в целях увеличения чистых активов идет активный поиск и расширение клиентской базы с целью заключения новых договоров лизинга и аренды, что приведет в дальнейшем к увеличению прибыли и соответственно увеличению чистых активов.

Общество не планирует прекращать деятельность в течение года следующим за отчетным годом, мы осуществляем оценку допущения непрерывности деятельности, и факторов, которые обуславливают сомнения в способности продолжать свою деятельность.

## 11. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Риски хозяйственной деятельности Общества (коммерческие, финансовые, валютные, кредитный, правовые и проч.) минимизируются его системой внутреннего контроля.

При выявлении рисков Организация принимает соответствующие решения по управлению ими, в том числе путем создания необходимой контрольной среды, организации процедур внутреннего контроля, информирования персонала и оценки результатов осуществления внутреннего контроля.

В Организации распределены полномочия и функция по организации и осуществлению внутреннего контроля следующим образом:

Директоров Организации:

- устанавливает общие принципы и требования к внутреннему контролю;
- утверждает стандарты, методики организации и осуществления внутреннего контроля на уровне экономического субъекта в целом;
- принимает решения по повышению эффективности внутреннего контроля.
- отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Главный бухгалтер Организации отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Работники Организации в соответствии со своими полномочиями и функциями:

- проводят оценку рисков;
- составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;
- осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком;
- осуществляют оценку внутреннего контроля.

При этом большое внимание уделяется применяемой в Организации информационной системе и информационному взаимодействию, включая соответствующие бизнес-процессы, относящиеся к подготовке отчетности. Постоянно ведется мониторинг средств контроля.

Такая система позволяет предупреждать значительные риски как при ведении учета, так и при составлении отчетности.

## 12. Суды.

В настоящее время ООО «Техно-лизинг» выступает истцом в арбитражном суде по отношению к ООО «Стройволокно» по договорам аренды 16А-12, 17А-12 от 01.12.12 и 01А-14 от 01.01.14, а также по отношению к ООО «Суздальская пивоваренная компания» по договору займа 09-14 от 10.09.14.

### 13. Связанные стороны.

Участником ООО «Техно-лизинг» является:

Пятигорский Александр Олегович - доля в уставном капитале 100 %

Директор ООО «Техно-лизинг»: Климова Т.М.

Операций с участниками Общества не было.

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу (директору) в 2023 году составил:  
заработная плата – 88 635,12 руб.

страховые взносы в государственные внебюджетные фонды – 26 767,81 руб.

Руководитель  
ООО «Техно-лизинг»  
29 января 2024 года

Климова Т.М.