

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
ООО «Индустриальный лизинг»

г. Курган

« 06 » февраля 2024г.

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование организации - **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ЛИЗИНГ»**.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Учредителем Общества является с долей участия 100% - АО «Курганмашзавод»

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) руб.

ООО «Индустриальный лизинг» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 640007, г. Курган, пр. Машиностроителей, д.17, каб.129

1.2. Вид деятельности

Основной вид экономической деятельности ООО «Индустриальный лизинг» - аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества - управляющая компания - АО «Курганмашзавод». Договор управления №1 от 03.07.2018г.

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 0 человек.

1.5. Сведения о бенефициарных владельцах по состоянию на 31.12.2023г.

Единственным участником Общества является Акционерное общество «Курганский машиностроительный завод» (сокращенное наименование - АО «Курганмашзавод»).

На 31.12.2023 конечной контролирующей стороной АО «Курганмашзавод» является ГК «Ростех», контролируемая Российской Федерацией и обладающая контролем над основным участником Общества - НПО «Высокоточные комплексы». 96,11 % акций АО «Курганмашзавод» приобретены АО «НПО «Высокоточные комплексы». Доля участия НПО «Высокоточные комплексы» в АО «Курганмашзавод» (включая прямое и косвенное участие) составляет 98,40 %.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

В отчетном году существенные изменения в учетную политику Общества не вносились, за исключением следующего: Общество относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

III. Текущая деятельность

В 2023 году ООО «Индустриальный лизинг» деятельности, направленной на получение прибыли, не осуществляло. Офисные помещения используются по договору аренды, собственного недвижимого имущества на балансе Общества нет.

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На начало года после перехода на ФСБУ 6/2020		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе	5220	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДОХОДНЫХ вложений в материальны е ценности - всего	5230	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--	------	------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3.1.2. 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2023	-	-	-	-	-	
	5250	2022	-	-	-	-	-	

3.2. Запасы

3.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Запасы - всего	5400	2023	1 039	(1 039)	1 039	(1 039)
	5420	2022	1 039	(1 039)	1 039	(1 039)

	5401	2023		5401	2023		5401	2023		5401	2023	
	5421	2022		5421	2022		5421	2022		5421	2022	
в т.ч.: сырье, материалы и другие аналогичные ценности												
животные на выращивании и откорме												
затраты в незавершенном производстве												
готовая продукция												
товары для перепродажи	5405	2023	(1 039)	5405	2023	(1 039)	5405	2023	1 039	5405	2023	(1 039)
	5425	2022	(1 039)	5425	2022	(1 039)	5425	2022	1 039	5425	2022	(1 039)
расходы будущих периодов	5406	2023	-	5406	2023	-	5406	2023	-	5406	2023	-
	5426	2022	-	5426	2022	-	5426	2022	-	5426	2022	-
прочие запасы и затраты	5407	2023	-	5407	2023	-	5407	2023	-	5407	2023	-
	5427	2022	-	5427	2022	-	5427	2022	-	5427	2022	-

Движения запасов в 2023 и 2022 году не было.

3.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2023 отсутствуют.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.4.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода (остаток)	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	2023	-	-	-	-
всего	5521	2022	-	-	-	-
в т.ч.: Покупатели и заказчики	5502	2023	-	-	-	-

	5522	2022	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, -	5510	2023	24	-	41
всего	5530	2022	-	-	24
в т. ч.: Покупатели и заказчики	5511	2023	-	-	-
	5531	2022	-	-	-
Итого	5500	2023	24	-	41
	5520	2022	-	-	24

3.4.2. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало		Остаток на конец периода
			года	года	
1	2	3	4	5	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего:	5551	2023	-	-	-
	5571	2022	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего:	5560	2023	269 588		383 377
	5580	2022	266 618		269 588
в т. ч. поставщики подрядчики	5561	2023	1 040		2 655
	5581	2022	830		1 040
задолженность перед персоналом организации	5562	2023	-		-
	5582	2022	-		-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	2023	-		-
	5583	2022	-		-
задолженность по налогам и сборам	5564	2023	200		200
	5584	2022	200		200
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	2023	-		-
	5588	2022	-		-
прочие кредиторы	5569	2023	268 347		380 522
	5589	2022	265 588		268 347
Итого	5550	2023	269 588		383 377
	5570	2022	266 618		269 588

Договоры займа являются беспроцентными.

3.5. Существенные изменения в показателях отчетности

В четвертом квартале 2023г. на основании протокола заседания Совета директоров АО «Курганмашзавод» от 06.06.2023г.№ 377 проведены мероприятия по присоединению ООО ТК «ТРАНС-ТРАКТОР» к ООО «Индустриальный лизинг». В результате присоединения изменились данные в отчетности ООО «Индустриальный лизинг»:

- Отложенные налоговые активы увеличились на 14 939,7 тыс. руб. (из-за отсутствия уверенности, что в будущих периодах ожидается получение прибыли в соответствии с п.17 ПБУ18/02 по состоянию на 31.12.2023 отложенный налоговый актив был списан, в отчете о финансовых результатах за 2023 год отражен по строке 2460 «Прочее»);
- Сумма денежных средств на расчетных счетах увеличилась на сумму 1 411,68 тыс. руб.(строка 4119 Отчета о движении денежных средств);
- Кредиторская задолженность увеличилась на 110 796,96 тыс. руб.;
- Чистый убыток увеличился на 94 539,3 тыс. руб.

3.6 Информация о связанных лицах

Перечень связанных сторон представлен в приложении 1.

Заключение сделок с организациями, в совершении которых имеется заинтересованность, одобрено решением Управляющей организацией.

3.6.1 Информация о совершенных операциях со связанными сторонами в отчетном 2023 году

Наименование показателя / наименование связанной стороны	Объем совершенных операций в отчетном периоде, тыс. руб. (без НДС)			
	Всего	Основное общество	Дочерние компании	Прочие связанные компании
Реализация продукции, товаров, услуг и иного материального имущества, включая по операциям НИОКР, отраженная в составе выручки от продаж	-	-	-	-
Реализация материального имущества и имущественных прав, отраженная в составе прочих доходов	-	-	-	-
Реализация работ и услуг, отраженная в составе прочих доходов	-	-	-	-
Проценты к получению, отраженные по строке "проценты к получению" отчета о финансовых результатах	-	-	-	-

Доходы в виде сумм кредиторской задолженности, списанной в связи с истечением срока исковой давности или по другим основаниям	-	-	-	-
Доходы в виде суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам и резерва под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-
Предоставлено высоколиквидных займов, классифицируемых денежными эквивалентами	-	-	-	-
Приобретено ТМЦ и работ (услуг), связанных с их приобретением, включая по операциям НИОКР	-	-	-	-
Приобретено работ (услуг), в т.ч.:	138	138	-	-
АО "Курганмашзавод"	138	138	-	-
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а так же других долгов нерезидентов для взыскания	-	-	-	-
Отнесено на проценты к уплате, отраженные по строке "проценты к уплате" отчета о финансовых результатах	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-
Получено займов/кредитов	-	-	-	-

3.6.2 Информация о задолженности связанных сторон в отчетном 2023 году

Наименование показателя, / наименование связанной стороны	Остаток на конец периода всего, тыс. руб.	Основное общество	Дочерние компании	Прочие связанные компании
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-	-
Кредиторская задолженность, платежи по которой планируются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	266 712	266 648	-	64
поставщикам (подрядчикам), в т.ч.:	2 654	2 654	-	-
АО "Курганмашзавод"	2 654	2 654	-	-
авансы полученные	-	-	-	-
прочая, в т.ч.:	264 058	263 994	-	64
АО "Курганмашзавод"				

ООО "Зауральский кузнечно-литейный завод"	263 994	263 994	-	-
ООО "Курганмашоблицит-Сервис"	63	-	-	63
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1	-	-	1
Кредиторская задолженность, платежи по которой планируются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-	-
Задолженность по полученным займам/кредитам	355 708	355 708	-	-
АО "Курганмашзавод"	355 708	355 708	-	-

3.6.3 Информация о денежных потоках между связанными сторонами в отчетном 2023 году

Наименование показателя, / наименование связанной стороны	Объем совершенных операций в отчетном периоде, тыс. руб. (без НДС)			
	Всего	Основное общество	Дочерние/ управляемые компании	Прочие связанные компании
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	-	-	-	-
Платежи - всего, в т.ч.:	27	27	-	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	-	-	-
в связи с оплатой труда работников	-	-	-	-
процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-
налога на прибыль организаций	-	-	-	-
прочие платежи, из них:	-	-	-	-
АО "Курганмашзавод"	27	27	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-	-

IV. Дополнительная информация

4.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

4.2. Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе нарушения принципа непрерывности деятельности в связи с:

- наличием отрицательных чистых активов на 31.12.2023г. в сумме -1 053 738 тыс. руб. (в 2022 г. - 941 376 тыс. руб.);

- наличием существенных сумм просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2023г. в сумме 383 365 тыс. руб. (в 2022г. 269 576 тыс. руб.);

- наличием существенных сумм просроченной задолженности по договорам займа на 31.12.2023г. в сумме 671 814 тыс. руб. (в 2022г. 671 814 тыс. руб.);

- превышением текущих обязательств над оборотными активами на 31.12.2023г. в сумме 1 053 738 тыс. руб. (в 2022г. 941 376 тыс. руб.);

- наличием планов руководства управляющей организации о проведении мероприятий по ликвидации (банкротству) Общества в 2024 году.

Выплаты вознаграждений персоналу по краткосрочным и долгосрочным вознаграждениям Обществом не осуществлялись.

На расчетные счета Общества наложены ограничения об использовании денежных средств (картотека №2 – расчетные документы не исполненные в срок) в сумме 61 297 588,87 руб.

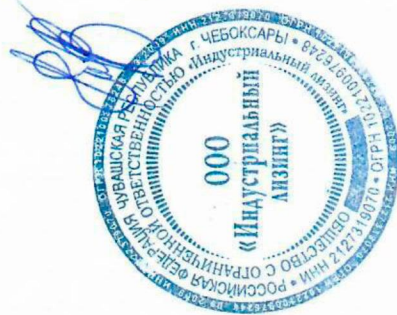
Генеральный директор АО «Курганмашзавод»

И.В. Гиске

Главный бухгалтер АО «Курганмашзавод»

Л.В. Малеева

«06» *февраля* 2024 г.



Связанные стороны:	Группа
Материнская компания (1) - юридическое и (или) физическое лицо имеет в силу своего участия в хозяйственном обществе либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Общества;	1
Оказывают влияние (2) - юридическое или физическое лицо имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его. Значительное влияние может иметь место в силу участия в уставном капитале, положений учредительных документов, заключенного соглашения, участия в наблюдательном совете и других обстоятельств;	2
Дочерние/управляемые компании (3) - такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;	3
Прочие связанные компании (4) - такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	4

№ п/п	Наименование связанной стороны	ИНН	Группа
1	Игнатов Максим Владимирович	---	2
2	Кормилицына Екатерина Александровна	---	2
3	Лысогорский Дмитрий Алексеевич	---	2
4	Моторин Максим Сергеевич	---	2
5	Рязанцев Олег Николаевич	---	2
6	Тюков Петр Александрович	---	2
7	Бродский Владимир Игоревич	---	2
8	Гиске Игорь Владимирович	---	2
9	Государственная корпорация «Ростех»	7704274402	1
10	АО «НПО "Высокоточные комплексы»	7704721192	1
11	АО «Курганмашзавод»	4501008142	1
12	АО «РТ-Курганмашзавод»	7717715414	2
13	АО «Специальное конструкторское бюро машиностроения»	4501033519	4
14	АО «Территория промышленного развития «ВГТЗ»	3441024794	4
15	ООО «Волгоградская машиностроительная компания «ВГТЗ»	3441023695	4
16	ООО «Дворец культуры машиностроителей»	4501118258	4
17	ООО «Индустриальный лизинг»	4501136000	4
18	ООО «Курганмашобеспит-сервис»	4501130791	4