

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПЛАТФОРМА Лизинг»
за январь-декабрь 2023 год.**

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАТФОРМА Лизинг».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «ПЛАТФОРМА Лизинг».

Юридический адрес Общества – 195160, Санкт-Петербург г, Свердловская наб, дом 60, литера В, помещение 1Н; каб.238

Местонахождение и почтовый адрес Общества - 195160, Санкт-Петербург г, Свердловская наб, дом 60, литера В, помещение 1Н; каб.238

Дата создания Общества – 17.01.2019 г., ОГРН 1197847007269, зарегистрированного МИ ФНС №15 по Санкт-Петербургу.

Учредителем Общества является – физическое лицо.

100% уставного капитала ООО «ПЛАТФОРМА Лизинг» принадлежит физическому лицу Шкварову А.А. (ИНН 781424116307, гражданин РФ, бенефициарный владелец ООО «ПЛАТФОРМА Лизинг»)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.23 г. составляет 60 000.00 тыс. руб. Основными видами деятельности Общества являются:

-Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества. Генеральный директор Общества – Шкваров А.А. (Решение единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «ПЛАТФОРМА Лизинг» от 07.04.2023г.).

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2022г. составляет 4 человек, в т.ч. внешних совместителей составляет 2 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022г. не имелось.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

В отчетном году существенные изменения в учетную политику Общества не вносились. Существенные корректировки, связанные с изменением учетной политики, в отчетном году не проводились.

Обществом применяются положения ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», внесенные приказом Минфина России от 27 ноября 2020 г. № 287н.: в случаях, когда раскрытие информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон — основание ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным утверждены 31.12.2023 г.: изменения связаны с началом применения в 2024 году Федеральных стандартов бухгалтерского

учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н.

Запланировано введение положений ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года (п. 1 Приказа № 4н). Соответственно, инвентаризация, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 проводится по старым правилам.

Предстоящие изменения в учетной политике, анализ ожидаемого влияния их на бухгалтерскую отчетность 2024 года не может быть обоснованно оценено в настоящий момент.

Отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 допущения, в учетной политике не применялись.

3. Основные способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности принятые при формировании учетной политики.

3.1. Доходы и расходы

Доходы от основных видов деятельности – признаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи». Метод признания доходов – начисление.

Учет прямых и косвенных расходов на производство учитываются на счете 20 «Основное производство», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи».

Расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 20 «Общехозяйственные расходы», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи». Коммерческие расходы в Обществе отсутствуют.

3.2. Основные средства

Основные средства и Капитальные вложения (ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» приказ №204н от 17.09.2020).

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020 п.4, ФСБУ 26/2020 п.5), утвержденные приказом Минфина РФ от 19 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

Основные средства — это активы, характеризующиеся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией Общество в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Срок полезного использования - период времени, на протяжении которого, как ожидается, объект ОС будет использоваться Обществом; или количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общества ожидает получить от использования актива.

Инвестиционная недвижимость - недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но:

- не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях;
- не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Инвестиционный актив - объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Ликвидационная стоимость - расчетная сумма, которую Общества получило бы на текущий момент от реализации актива за вычетом предполагаемых затрат на выбытие, если бы данный актив уже достиг конца срока полезного использования и состояния, характерного для конца срока полезного использования.

Справедливая стоимость - цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации основных средств и накопленных убытков от обесценения.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем основным средствам.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Общество использует линейный метод амортизации.

Не подлежат амортизации:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции, др.);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (10 % от балансовой стоимости и менее);
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" и Руководством по проведению тестов на обесценение внеоборотных активов.

Авансы, выданные по договорам на создание и приобретение основных средств, не тестируются на обесценение. По таким авансам создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с порядком, предусмотренным Учетной политикой Общества.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Согласно п. 45 ФСБУ 6/2020 с учетом существенности раскрывается следующая информация:

а) балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода:

наименование показателя	На начало отчетного года Тыс. руб.	На конец отчетного года Тыс. руб.
балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	112,00	112,00
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	-	-

б) Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) раскрыта в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переклассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки (обесценения) в отчетном периоде отсутствовали.

в) балансовая стоимость амортизируемых основных средств:

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств раскрыта в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости - на 01.01.2023 г. и на 31.12.2023 г. отсутствует.

Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

г) результат от выбытия основных средств за отчетный период - отсутствует;

д) результат переоценки основных средств: включенный в доходы или расходы отчетного периода – отсутствует.

После признания все объекты основных средств, согласно учетной политике, оценивались в бухгалтерском учете (п. 13 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости;

е) результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде – отсутствует. Переоценка основных средств не проводилась.

После признания все объекты основных средств, согласно учетной политике, оценивались в бухгалтерском учете (п. 13 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости;

ж) результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода не установлен;

з) сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки отсутствует;

и) балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату отсутствует;

к) балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату - отсутствует;

л) балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствует;

м) способы оценки основных средств (по группам): способ оценки по первоначальной стоимости – по всем группам учета ОС п. 13 ФСБУ 6/2020.

н) элементы амортизации основных средств и их изменения (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации):

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования по группам определяются следующим образом:

первая группа - все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно;

вторая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно;

третья группа - имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно;

четвертая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно;

пятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно;

шестая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно;

седьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно;

восьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно;

девятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно;

десятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается: Земельные участки (четыре) общей стоимостью 0 тыс. руб.

Ликвидационная стоимость ОС составляет на 31.12.2023г. - равна нулю, в связи с тем, что:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

о) признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами – отсутствует.

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) раскрыта в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"

Согласно п. 23. ФСБУ 26/2020 в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности 5 % следующая информация:

а) балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости на 31.12.2023 г. – отсутствует по состоянию на 01.01.2023 г. – отсутствует; капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода – отсутствуют;

б) результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период – представлен в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»;

в) результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода - отсутствует;

г) авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений - отсутствуют;

д) признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами - отсутствует.

3.3. Материально-производственные запасы

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам) МПЗ. Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Согласно ФСБУ 5/2019, организация приняла решение не применять стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Такое решение должно принято в отношении всех объектов запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 запасы организации оценивались после признания на отчетную дату. Проверка запасов на обесценение производилась на каждую отчетную дату – последний календарный день периода, за который составлялась бухгалтерская отчетность - квартал. Запасы организации оценивались по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В результате проверки запасов на обесценение - не выявлены запасы, имеющие признаки обесценения. Резерв под снижение стоимости материальных запасов не создавался.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Сведения о наличии и движении запасов за отчетный и предыдущий периоды приведены в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Способы расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не изменялись.

запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящихся в залоге отсутствуют;

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

3.4 Бухгалтерский учет аренды, ФСБУ 25/2018

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости.

Раскрытие информации согласно п. 45 ФСБУ 25/2018:

а) характер деятельности организации, связанной с договорами аренды – инвестиции в аренду, получение имущества в аренду с использованием объектов в основной деятельности;

б) Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2023г. – 52381,0 тыс.руб.;

в) Расчет ставки дисконтирования:

- при инвестициях в аренду используется функция ЧИСТВНДОХ. Эта функция рассчитывает внутреннюю ставку доходности для графика денежных потоков, которые не обязательно носят периодический характер. То есть применять эту функцию можно к произвольным графикам платежей, с любыми не периодическими датами и с любыми неравными суммами.

- при субаренде, полученного имущества в аренду, для дисконтирования арендных платежей используется ключевая ставка ЦБ на дату принятия объекта аренды увеличенная в 1,5р.

г) допущения, использованные при определении переменных арендных платежей - не использовались;

д) доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде – отсутствуют;

е) затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации – до даты передачи в лизинг затраты увеличивают инвестицию в аренду, после передачи в лизинг затраты возмещаются одновременно в составе лизинговых платежей;

ж) потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды – учитываются как авансы полученные;

з) ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды: использовать объект по прямому назначению (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) - отсутствуют;

и) иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений отсутствует.

Объекты учета аренды, которые оказывают или способны оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств: (тыс.руб.)

Объекты учета аренды по договорам лизинга	Чистая инвестиция на 31.12.22	Чистая инвестиция на 31.12.23	Процентный доход за 2023г.
8 от 01.08.2019	358		195
13 от 25.10.2019	879	460	485
17 от 10.12.2019	6 285	3 210	1 625
20 от 09.04.2020	122 457		21 605
21 от 07.07.2020	661		151
23 от 11.08.2020	175		80
24 от 01.09.2020	2 065	1 278	455
25.1 от 07.10.2020	134 213		24 179
25.2 от 07.10.2020	5 268		996
26 от 01.10.2020	582		97
30 от 05.02.2021	26 262	20 713	5 639
31 от 15.12.2020	2 229		528
0372200275021000045 от 21.06.21	4 920		1 333
0372200275021000126 от 30.08.21	8 273		2 574
2021.161653 от 25.10.21	55 012		26 919

35 от 10.02.2022	2 724	889	381
37 от 07.07.2022	3 991	2 251	426
40 от 23.12.2022		861	
41 от 23.12.2022		429	

Раскрытие информации согласно п. 46ФСБУ 25/2018:

а) п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

б) в отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию, отсутствует;

в) расходы по аренде офиса 144,6 тыс. руб., будущие арендные платежи 144,6 тыс. руб., предусмотренные п. 11 относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев.

г) Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях - отсутствуют;

д) Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде – не пересматривалась.

Раскрытие информации согласно п. 47 ФСБУ 25/2018:

а) сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в не операционную (финансовую) аренду – не проводится;

б) значительные изменения чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду - отсутствует;

в) характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды – ликвидационная стоимость предмета аренды не определялась;

г) потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды – отсутствуют по условиям договоров;

д) распределение, причитающихся арендных платежей по срокам погашения: в течение первого года – 13669,0 тыс. руб., номинальные суммы арендных платежей для последующих пяти лет (за исключением первого года) – 16422,0 тыс. руб.

е) доходы от выбытия предмета аренды – 30,0 тыс. руб., расход – 0,0 тыс. руб.;

ж) общая сумма дохода по операционной аренде – 0 тыс. руб. Доход, относящийся к переменным арендным платежам – 0 тыс. руб.;

з) порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды: на объекты учета аренды оформляются страховые полисы ОСАГО/КАСКО/ДАГО.

4. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. – 4.346 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 249 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 3.905 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 71 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 0 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 0 тыс. руб.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 120 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. – 9.896 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 0 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 0 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 9.896 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 0 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 0 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 0 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. – 33.515 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 20 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 20 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 1.511 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1.873 тыс. руб.
- расчеты по чистой инвестиции в аренду – 30.091 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. – 378.018 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 258 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 0 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 0 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 390 тыс. руб.
- расчеты по чистой инвестиции в аренду – 377.370 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами являются следующие контрагенты:

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы.

Крупнейшими дебиторами являются следующие контрагенты:

ООО "ГИТ", АО "КЛПХ", ООО "Ладожское".

5. Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности), прочих доходах.

№ п/п	Наименование показателей	Отчетный период 01.01.2023 г.- 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
1	Выручка от продаж	52.978
2	Прочие доходы	34

Порядок признания выручки – метод начисления.

6. Информация о составе затрат на производство, прочих расходах.

№ п/п	Наименование показателей	Отчетный период 01.01.2023 г.- 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
1	Себестоимость продаж	13.067
2	Управленческие расходы	5.282
3	Прочие расходы	9.536

Состав затрат на производство (издержки обращения) раскрыты в разделе 6 «затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В состав прочих расходов входят: банковские расходы, штрафы, пени, неустойки и иные аналогичные расходы.

7. Информация об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	112	(112)	-	-	-	-	-	-	-	112	(112)
	5210	за 2022г.	5 587	(2 892)	-	(5 342)	4 187	(1 466)	-	-	-	112	(112)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	112	(112)	-	-	-	-	-	-	-	112	(112)
	5211	за 2022г.	234	(148)	-	(122)	58	(22)	-	-	-	112	(112)
Транспортные средствв	5202	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	5 342	(2 743)	-	(5 342)	4 187	(1 444)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	11	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	5 600	(5 600)	2 348	(7 948)	5 600	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	32 790	(22 560)	95 960	(27 190)	26 055	(9 095)	-	-	-	5 600	(5 600)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	5 600	(5 600)	2 348	(7 948)	5 600	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	14 350	(9 881)	-	(8 750)	8 750	(4 469)	-	-	-	5 600	(5 600)
Транспортные средствв	5222	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022г.	18 440	(12 679)	-	(18 440)	17 305	(4 626)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5223	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Арендованные основные средства на 31.12.23г. составляют 0 тыс.рублей, на 31.12.22г. составляли 0 тыс. рублей.

9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде с 01.01.2023г. по 31.12.2023 г. отсутствуют.

10. Информация о выданных и полученных обеспечениях, обязательствах и платежей организации.

Выданные обязательства составляют 0 тыс. рублей, полученные обеспечения обязательств составляют 0 тыс. рублей в отчетном периоде с 01.01.2023г. по 31.12.2023 г.

По состоянию на 31.12.2023г. выданные обязательства составляют 974,0 тыс. руб., полученные обязательства составляют 77.667,0 тыс. руб.

11. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности. Непрерывность деятельности. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Общество является юридическим – резидентом РФ. Все активы Общества находятся на территории Российской Федерации, основная деятельность связана с предоставлением услуг в большинстве случаев российским предприятиям.

Реализуя работы (услуги) на территории РФ, российским юридическим лицам, Общество подвержено политическим и макроэкономическим (систематическим) рискам, обусловленным общей политической и экономической ситуацией в Российской Федерации. В настоящее время организация не прогнозирует негативных изменений в экономической ситуации, которые могли повлиять на возможность Общества исполнять свои обязательства.

Руководство Общества определило, что эпидемия коронавируса, волатильность валютного рынка, влияние повышения ключевой ставки Банком России, влияние изменений, связанных с логистикой и продажами; являются не корректирующими событиями, не оказывающими прямого эффекта на финансовое положение и финансовый результат Общества.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность аудируемых лиц продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Риск связанный с возможными геополитическими, военными конфликтами обстановка ограничений введенная в настоящее время не может быть оценен Обществом.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на услуги, предоставляемые Обществом и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, рентабельности услуг и доступа к финансовым ресурсам как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

12. Информация о прекращенных операциях.

Прекращенные операции в отчетном периоде с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. отсутствуют.

13. Информация по займам и кредитам, финансовым вложениям.

По состоянию на 31.12.2023 г. краткосрочные кредиты составляют 271 тыс. рублей. Долгосрочные кредиты и займы на 31.12.2023г. составляют 0 тыс. рублей. Проценты составляют 0 тыс. рублей.

	С-до на 31.12.22	поступление	погашение	расход	С-до на 31.12.23	Срок погашения
0133-20-021799 от 13.10.2020	122325,5		122325,5			
0133-21-024880 от 10.11.2021	51229,0		51229,0			
0133-20-006377 от 15.06.2020	106917,2		106917,2			
% по кредитам				25205,7	-	
договор №ЗПЛ-30 от 10.03.21	9241,3		8970,0		271,0	29.02.24
% по займу	133,1			1178,7	-	

Финансовые вложения отсутствуют. Депозитные вклады отражены в составе Денежных средств по стр. 1250 бухгалтерского баланса.

14. Сведения об аффилированных лицах, связанных сторонах.

Аффилированными лицами (связанными сторонами) являются:

Генеральный директор Матяшова Е.Б. до 07.04.23г.

Генеральный директор Шкваров А.А. с 10.07.23г.

Учредитель ООО «ПЛАТФОРМА Лизинг»:

Шкваров А.А.-100% УК

Бенефициарные владельцы:

Шкваров Алексей Алексеевич

20 января 1982 года рождения, место рождения: гор. Ленинград,

Паспорт 40 02 791634 выдан 23.08.2002 44 отделом милиции Приморского района Санкт-Петербурга, код подразделения 782-044, зарегистрирована по адресу: Санкт-Петербург, ул. Камышовая, д. 3, корп. 1, кв. 151

Генеральному директору ООО «ПЛАТФОРМА Лизинг» начислялась заработная плата в сумме 1.403 тыс. рублей. Начисленные налоги и обязательные платежи во внебюджетные фонды на ФОТ генерального директора составляет 245 тыс. руб.

Задолженность по выплате заработной платы на 31.12.2023г. отсутствует. Сумма выплаченной заработной платы за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023г. составляет 3.677 тыс.руб.

Выплачены дивиденды: Шкварову А.А. в сумме 49000,00 тыс.руб.

15. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности. Непрерывность деятельности.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. отсутствуют.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на услуги, предоставляемые Обществом и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, рентабельности услуг и доступа к финансовым ресурсам.

16. Сведения о государственной помощи.

Государственную помощь в отчетном периоде с 01.01.2023г. по 31.12.2023 г. Общество не получало.

17. Информация о составе затрат на производство (издержках обращения). Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	7	3
Расходы на оплату труда	5620	3 777	3 040
Отчисления на социальные нужды	5630	672	553
Амортизация	5640	3 813	10 561
Прочие затраты	5650	10 079	11 491
Итого по элементам	5660	18 348	25 648
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	18 348	25 648

18. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат ООО «ПЛАТФОРМА Лизинг», полученный от основных видов деятельности за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. составил 9.536 тыс. руб. Финансовый результат (чистая прибыль) по итогам отчетного периода равна 7.617 тыс. руб.

По итогам производственно-хозяйственной деятельности за 2023 год Общество получило чистую прибыль в сумме 7.617 тыс. руб. Дочерних и зависимых обществ ООО «ПЛАТФОРМА Лизинг» не имеет.

Генеральный директор
ООО «ПЛАТФОРМА Лизинг»
12 февраля 2024 г.



Шкваров А.А.