

ПОЯСНЕНИЯ

ООО «ЭНЕРГИЯ-ИНВЕСТ»

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

ЗА 2023 год

1. Общие сведения

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Энергия-Инвест» (ООО «Энергия-Инвест» - далее - Общество).

Генеральным директором Общества являлся Любинин Александр Борисович.

Главным бухгалтером Общества является Дракина Валентина Николаевна.

ООО «Энергия-Инвест» - многопрофильная лизинговая компания, обеспечивающая клиентов широким спектром классических и инновационных услуг и технологий лизинга. Приоритетным направлением деятельности компании является: лизинг оборудования и автотранспорта (легкового и грузового) для предприятий малого и среднего бизнеса; реализация розничных лизинговых проектов. Продуктовая линейка компании также включает в себя:

Лизинг коммерческой недвижимости;

- Лизинг телекоммуникационного оборудования и сооружений связи;
- Лизинг автотранспорта и спецтехники;
- Лизинг оборудования и сооружений энергетики и электрификации.

Текущий портфель лизинговых контрактов – 2 600 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2023 год составляет 1 человек.

По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал Общества составляет 2 600 000 рублей.

Участником Общества (единственным) по состоянию на 31.12.2023 г. является:

Наименование организации, физического лица	Место нахождения / Почтовый адрес	Доля в уставном капитале Общества, %
Акционерное общество «БИЗНЕС АЛЬЯНС» Свидетельство о регистрации серия 77 №006289276 от 25.11.2005г., Межрайонная инспекция ФНС №46 по г. Москве	Россия, 123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 12, пом.1/12	100

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Решением № 2 от 01.06.2018 единственного участника Общества и зарегистрированным МИФНС России №46 по г. Москва 16.10.2018 г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор организации.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером, который находится в непосредственном подчинении Генеральному директору.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс. рублей.

II. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 года.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Перечень аффилированных лиц, в уставном капитале которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20 %	Доля принадлежащих аффилированному у лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
	2	3	4	6	7	8
1.	Любнин Александр Борисович	г. Москва	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества; 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0	0	0
2.	Любнин Дмитрий Александрович	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0	0	0
3	Акционерное общество «БИЗНЕС АЛЬЯНС»	Россия, 123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 12, пом 1/12	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество 2. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов,	100%	0	100%

			приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного Общества			
4	Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР-КРЕДИТ-РЕЙТИНГ»	Россия, 123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 12, этаж 36 пом.9, комната 19	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0	0	0
5	Любинин Василий Александрович	г. Москва	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0	0	0

III. Операции со связанными сторонами за 2023 год.

№ п/п	Связанная сторона	Описание	Сумма (руб./мес)	Примечание
1	АО «БИЗНЕС АЛЬЯНС»	Договор субаренды нежилого помещения от 01.08.2022 г.	27 300	Срок аренды с 01.08.2022 по 30.06.2023
2	АО «БИЗНЕС АЛЬЯНС»	Соглашение №1 о расторжении Договора субаренды нежилого помещения от 01.08.2023 г.		
3	АО «БИЗНЕС АЛЬЯНС»	Договор субаренды нежилого помещения № Суб-1/23	40 000	Срок аренды с 01.07..2023 по 31.03.2024

IV. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2023 года составила:

тыс. руб.

Показатель	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Валюта баланса	17 112	9 346	9 241

Основные средства

Расшифровка статей бухгалтерского баланса за 2023 год по коду 1150 "Основные средства"

№ п/п	Наименование основного средства	Инвентарный номер	Первоначальная стоимость	Накопленная Амортизация	Остаточная стоимость ОС
	Транспортные средства:		20 531 166,66	18 781 166,66	1 750 000,00
1	Автомобиль Volvo XC90 YVILF08ACL1570174	00-000012	3 549 166,66	3 549 166,66	
2	Автомобиль Toyota Land Cruiser 200 VIN JTMHX05J404073025	00-000011	1 250 000,00	1 050 000,00	200 000,00
3	Автомобиль TOYOTA CAMRY 50 2,5 АКПП XW7BF4FK70S156153	00-000009	1 066 000,00	916 000,00	150 000,00
4	Автомобиль TOYOTA CAMRY 50 2,5 АКПП XW7BF4FK50S153736	00-000008	1 066 000,00	916 000,00	150 000,00
5	Автомобиль TOYOTA CAMRY 50 2,5 АКПП XW7BF4FK20S156299	00-000007	1 073 000,00	923 000,00	150 000,00
6	Автомобиль TOYOTA CAMRY 50 2,5 АКПП XW7BF4FK00S152770	00-000006	1 033 000,00	883 000,00	150 000,00
7	Автомобиль LEXUS RX350 JTJBZMCA702019270	00-000005	833 333,33	633 333,33	200 000,00
8	Автомобиль TOYOTA CAMRY XW7BFYHK60S110074	00-000010	1 125 000,00	975 000,00	150 000,00
9	Автомобиль Mercedes-Maybach S 500 4MATIC WDD2229851A311235	00-000002	7 869 000,00	7 469 000,00	400 000,00
10	Audi Q7 NF quattro 3.0 TDI 8G tiptronic (249 лс) VIN WAUZZZ4MXGD055067, 00-000001, 1 666 666.67	00-000001	1 666 666,67	1 466 666,66	200 000,00
Итого:			20 531 166,66	18 781 166,66	1 750 000,00

Отложенные налоговые обязательства (строка 1180):

Общество начислило и отразило резерв на 31.12.2023 в сумме 2 655 тыс. рублей.

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Расходы будущих периодов	2852		197	-	2 655

Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности. (строка 1230)

В состав долгосрочной дебиторской задолженности включена задолженность контрагентов, срок погашения которой согласно условиям договоров более 12 месяцев. На 31.12.2023 г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

В состав краткосрочной задолженности включена задолженность контрагентов, согласно условиям договоров срок погашения которой менее 12 месяцев. Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. – 3 332 тыс. рублей.

Информация о движении дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- (кратко-) в (долго-)срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2023	2 853		2 076		(1 597)				3 332	
	2022	5184		215		(2560)		14		2853	

Денежные средства (строка 1250)

Остатки денежных средств на расчетных, валютных счетах, в кассе организации и прочих специальных счетах Общества отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1250:

Остаток денежных средств на расчетных и валютных счетах Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 1 492 тыс. рублей.

Расшифровка "Денежные средства и денежные эквиваленты"

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. рублей		
		2023 г.	2022 г.	2021 г.
1	Касса организации		-	-
2	ОАО Банк ВТБ (руб.)	25	12	12
3	ОАО Банк ВТБ (USD)	3	3	3
4	ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" (USD)	1 454		
5	ЗАО "ЮниКредит Банк" (руб.)			
6	ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" (руб.)		1 568	306
7	ПАО «Сбербанк» (руб.)	10	11	7
Итого:		1 492	1 594	328

Кредиторская Задолженность

Кредиты и займы

Учет находящихся в распоряжении Общества заемных средств, полный срок погашения которых по договору займа превышает 12 месяцев, ведется в составе долгосрочной задолженности. Долгосрочная задолженность по полученным займам (стр.1410) в 2022 году отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по полученным займам (стр. 1510) погашена 30.06.2022 г. По состоянию на 31.12.2023г. кредиторская задолженность отсутствует.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2023		0				0	
	2022	4 556			(4 556)		0	
Займы полученные	2023							
	2022	4 556			(4 556)			

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена в балансе по строке 1520 и составила в 2023 г. 307 тыс. рублей.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткоср очную задолжен ность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита ющиеся процент ы, штрафы и иные начислен ия	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2023	510	175	1	(379)		307	
	2022	2 938	499		(2 927)		510	

Резервы под условные обязательства (строка 1540):

Общество начислило и отразило резерв на 31.12.2023 в сумме 155 тыс. рублей.

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	132	23	-	-	155
в том числе:					
Резерв по отпускам	132	23	-	-	155

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Нераспределенная прибыль по строке 1370 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г. составила **5 828** тыс. рублей.

V. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Расшифровка отдельных статей отчета о финансовых результатах

Доходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены независимо от даты оплаты («Доходы организации» - далее ПБУ 9/99)

Формирование выручки производилось по заключенным договорам лизинга и введенному оборудованию в эксплуатацию, договорам оказания услуг, договорам купли-продажи.

В соответствии с Учетной политикой формирование выручки от лизинговой деятельности производилось в разрезе договоров лизинга в соответствии с графиками оказания услуг по каждому договору ежемесячно, вне зависимости от фактического поступления денежных средств.

По стр.2110 отчета о финансовых результатах за 2023 год отражено **3 667** тыс. рублей.

№ п/п	Наименование	за 2023 г. Сумма без НДС, тыс. рублей	за 2022 г. Сумма без НДС, тыс. рублей	за 2021 г. Сумма без НДС, тыс. рублей
1	Лизинг (аренда)	3 667	7 148	8 279
Итого выручка без НДС (стр.2110 ф.2):		3 667	7 148	8 279

По строке 2120 отражены расходы по обычным видам деятельности в сумме **288** тыс. рублей, т.е. расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) в том числе:

тыс. руб.

Наименование расходов	2023	2022	2021
Амортизация имущества, переданного в лизинг	288	2 119	2 513
Инвестиционные затраты			
Амортизация имущества, переданного в аренду	288	2119	3 271

По строке 2220 отражены общехозяйственные расходы в сумме **1499** тыс. рублей на содержание Общества, в том числе:

тыс. руб.

Наименование расходов	2023	2022	2021
расходы по заработной плате административных работников с учетом налогов	655	768	729
нотариальные расходы		-	-
расходы по аренде офисного помещения	376	327	328
прочие расходы	468	3 940	2 514
Итого	1 499	5 035	3 571

Доходы и расходы, не относящиеся к основным видам деятельности, такие как услуги банков, курсовые разницы, налоги и сборы, прибыль (убытки) от покупки и продажи валюты и т.д. включены в строку «Прочие доходы и расходы».

По строке 2340 Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Прочие доходы строка 2340	2023	2022	2021
1	Реализация (прощение долга)			
2	Доходы от продажи		203	100 840
3	Курсовые разницы	1	4 427	10 116
4	Продажа активов		1126	
5	Уступка права требования			
3	Прочие			
	Итого	1	5 756	110 956

По строке 2350 Прочие расходы

тыс. руб.

№	Прочие расходы строка 2350	2023	2022	2021
---	----------------------------	------	------	------

п/п				
1	Налоги и сборы (кроме налога на прибыль)			
2	Услуги кредитных организаций	29	27	160
3	Курсовые разницы		4 427	10 733
4	Расходы не уменьшающие, налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	1 407	789	27
5	Продажа валюты			100 695
6	Реализация ЦБ			
7	Уступка права требования			
8	Прочие		174	371
Итого		1436	5 417	111 986

VI. Подход к представлению денежных потоков в Форме № 4 «Отчет о движении денежных средств»

Денежные потоки Общества от текущих операций включают:

- поступление денежных средств от лизингополучателей ;
- поступление от возврата предоставленных займов;
- поступление по договорам купли-продажи от выбытия лизингового имущества;
- поступления от погашения векселей;
- предоставление займов другим организациям;
- платежи по кредитам и займам кредитным организациям;
- платежи поставщикам и страховым компаниям и т.д.

Денежные потоки, связанные с размещением денежных средств на депозитных счетах отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто и включены в строку 4213 или 4329.

Денежные потоки по налогу на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков (лизингополучателей), платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто и включены в строку 4129 или 4119.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России на дату осуществления или поступления платежа.

VIII. Забалансовые счета

На счете 001 «Арендованные Основные средства» по состоянию на 31.12.2024 года числятся объекты недвижимости, по которым Обществом были заключены следующие договоры аренды (субаренды) нежилых помещений:

Договор субаренды нежилого помещения № Суб-1/23 от 31.03.2024 г. заключенный с АО «БИЗНЕС АЛЬЯНС», на помещение по адресу: Россия, 123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 12, пом. 1/12.

I. Суды

Состояние судебных дел на 31.12.2023 г.

Не закрытые судебные дела по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

II. События после отчетной даты.

По состоянию на отчетную дату и на дату подписания отчетности факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых к вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность не выявлены.

III. Условия факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых к вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность не выявлено.

Дата подписания
15.03.2024 г.

Генеральный директор
ООО «Энергия-Инвест»



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "A. B. Lyubinin".

А. Б. Любинин