

ООО «Абсолют Лизинг»

Приложение №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс.руб.)

Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

1.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства	203	-	18
Права пользования активом	13 521	17 916	-
Итого в Бухгалтерском балансе по стр.Основные средства	13 731	17916	18

1.2.Движение основных средств

Наименование показателя	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		
Прочие основные средства	2023г.	1 400	(1 400)	203	(194)	194	-	-	-	-	1 409	(1 206)
	2022г.	1 400	(1 382)	-	-	-	(18)	-	-	-	1 400	(1 400)

1.3. Сроки полезного использования и способы оценки основных средств и прав пользования активом

Группы основных средств и прав пользования активом	Сроки полезного использования (месяцев)	Способ оценки
Прочие основные средства	12-61	По первоначальной стоимости

1.4. Прочие сведения об основных средствах

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	203	-	18

1.5. Права пользования активом

Группа прав пользования активом (ППА)	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Здания и сооружения	2023г.	21 762	(3 846)	-	-	-	(4 389)	-	-	-	21 762	(8 235)
	2022г.	-	-	21 762	-	-	(3 846)	-	-	-	21 762	(3 846)

ООО «Абсолют Лизинг»

Приложение №2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс.руб.)

2.1. Прочие внеоборотные активы

Виды внеоборотных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Неисключительное право на пользование программ	6 208	6 447	1 989

2.2.Прочие оборотные активы

Виды внеоборотных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Неисключительное право на пользование программ	350	116	101

ООО «Абсолют Лизинг»

Приложение №3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс.руб.)

3.1. Запасы

Группы МПЗ	На 31.12.2023			На 31.12.2022			На 31.12.2021		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	111	-	111	140	-	140	122	-	122
Готовая продукция и товары для перепродажи	67 728	-	67 728	51 561	-	51 561	49 081	-	49 081
Итого	67 839	-	67 839	51 701	-	51 701	49 203	-	49 203

ООО «Абсолют Лизинг»

Приложение №4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс.руб.)

4.1.Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2023			На 31.12.2022			На 31.12.2021		
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1 288 173	(13 961)	1 274 212	3 302 369	(59 379)	3 242 990	3 281 481		3 281 481
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	97 772	(13 961)	83 811	556 535	(59 379)	497 156	749 389		749 389
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	-		-	9 834		9 834	-		-
<i>Отложенный налог</i>	66 612		66 612	64 205		64 205	40 633		40 633
<i>Чистая стоимость инвестиции в аренду (долгосрочная часть)</i>	1 123 789		1 123 789	2 671 760		2 671 760	2 491 459		2 491 459
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	-		-	35		35	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1 818 200	(52 297)	1 765 903	431 484	(30 021)	401 463	1 376 835	(209 115)	1 167 720
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	58 390	(20 351)	38 039	-	-	-	126 236	(126 236)	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	721 900	(31 946)	689 954	146 644	(28 242)	118 402	135 204		135 204
<i>Расчеты по налогам и страховым взносам</i>	5 081		5 081	732	-	732	52 266		52 266
<i>Чистая стоимость инвестиции в аренду (краткосрочная часть)</i>	894 835		894 835	283 948	(1 779)	282 169	1 062 959	(82 879)	980 080
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	137 994		137 994	160	-	160	170	-	170

4.2.Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	-	-	-	-	126 236	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	-	-	-	-	126 236	-

4.3.Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	2023	(89 400)	(13 152)	36 294	-	(66 258)
	2022	(209 115)	(28 242)	21 721	126 236	(89 400)
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2023	-				
	2022	(126 236)	-	-	126 236	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	2023	(28 242)	(3 704)	-	-	(31 946)
	2022	-	(28 242)	-	-	(28 242)
<i>Оценочное значение Чистой инвестиции в аренду</i>	2023	(61 158)	(9 448)	36 294	-	(34 312)
	2022	(82 879)	-	21 721	-	(61 158)

ООО «Абсолют Лизинг»

Приложение №5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс.руб.)

Кредиты и займы

5.1.Задолженность по долгосрочным кредитам и займам , отраженных в составе долгосрочной задолженности.

Заимодавец	Валюта обязательства	Ставка %	Срок погашения по договору	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	Руб.	От 8,1% до 20%	От 6 мес. до 60 мес.	2 147 880	3 041 930	4 707 381

5.2.Задолженность по долгосрочным кредитам и займам , отраженных в составе краткосрочной задолженности.

Заимодавец	Валюта обязательства	Ставка %	Срок погашения по договору	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	Руб.	От 8,1% до 20%	От 6 мес. до 60 мес.	301 583	260 117	60 728

5.3.Суммы не оплаченных по долгосрочным кредитам и займам процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности.

Заимодавец	Валюта обязательства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	Руб.	16 835	15 827	21 243

ООО «Абсолют Лизинг»

Приложение №6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс.руб.)

6.1. Прочие долгосрочные обязательства

Вид прочих долгосрочных обязательств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочная кредиторская задолженность , в том числе	14 514	18 378	-
Долгосрочная часть обязательств по аренде	14 514	18 378	-

6.2. Обязательства по аренде

Наименование	2023 год	2022 год
Обязательства по аренде на начало года	18 378	-
Поступления	-	22 240
Расторжения и уменьшение срока аренды	-	-
Процентные расходы	1 549	1 821
Выплаты основной суммы обязательств по аренде	(3 865)	(3 862)
Выплаты процентов по обязательству по аренде	(1 549)	(1 821)
Обязательства по аренде на конец года, в том числе:	14 514	18 378
долгосрочная часть	14 514	18 378
Краткосрочная часть, отраженная в составе кредиторской задолженности	-	-

ООО «Абсолют Лизинг»

Приложение №7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс.руб.)

7.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.201
Краткосрочная кредиторская задолженность , в том числе:	249 710	263 020	92 090
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	101 257	8 609
Расчеты с покупателями и заказчиками	179 008	56 266	72 474
Задолженность по налогам и сборам	68 002	102 930	8 738
Задолженность с прочими поставщиками	2 700	2 567	1 996

ООО «Абсолют Лизинг»

Приложение №8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс.руб.)

8.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	Оценочное обязательство по оплате отпусков
На 31.12.2021	6 478
За 2022 год	
Создано	4 119
Использовано	(3 211)
Списано в доходы (в связи с избыточностью)	-
Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости	-
На 31.12.2022, в том числе :	7 386
долгосрочное оценочное обязательство	-
краткосрочное оценочное обязательство	7 386
За 2023 год	
Создано	3 348
Использовано	(2 914)
Списано в доходы (в связи с избыточностью)	-
Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости	-
На 31.12.2023, в том числе :	7 820
долгосрочное оценочное обязательство	-
краткосрочное оценочное обязательство	7 820

Приложение №9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс.руб.)

9.1. Выручка

	Наименование	3а 2023	3а 2022
1	Процентный доход по договорам лизингу	434 159	630 242
2	Доход от продажи предметов лизинга	10 721	28 519
3	Доход от продажи товаров (инвентори)	417 383	-
Итого		862 263	658 761

9.2. Себестоимость продаж

	Наименование	3а 2023	3а 2022
1	Себестоимость при продаже предметов лизинга	(10 637)	(27 822)
2	Себестоимость проданных товаров	(406 238)	-
3	Прочие	(24 763)	(21 379)
Итого		(441 638)	(49 201)

9.3. Коммерческие расходы

	Наименование	3а 2023	3а 2022
1	Проценты по кредитам и займам к получению (уплате)	(4 931)	-
2	Услуги хранения	(3 633)	(2 559)
3	Прочие	(2 497)	(345)
Итого		(11 061)	(2 904)

9.4. Управленческие расходы

	Наименование	3а 2023	3а 2022
1	Амортизация	(4 389)	(3 865)
2	Расходы на оплату труда	(28 485)	(23 831)
3	Страховые взносы	(6 795)	(5 284)
4	Оценочные обязательства по оплате отпусков	(420)	(4 119)
5	IT-услуги и услуги связи	(1 172)	(1 630)

6	Расходы по аренде	(975)	(966)
7	Информационно-консультационные, аудиторские услуги	(954)	(1 442)
8	Юридические услуги	(8 000)	-
9	Прочие	(3 902)	(1 272)
Итого		(55 092)	(42 409)

9.5. Проценты к получению

	Наименование	3а 2023	3а 2022
1	Процентный доход по депозитам	1 308	26 468
2	Процентный доход по выданным займам	44 300	48 846
Итого		45 608	75 314

9.6. Проценты к уплате

	Наименование	3а 2023	3а 2022
1	Проценты по кредитам и займам к получению (уплате)	(342 456)	(501 984)
2	Проценты по арендным платежам	(1 549)	(1 821)
Итого		(344 005)	(503 805)

9.7. Прочие доходы

	Наименование	3а 2023	3а 2022
1	Компенсация перевыставленных доходов (расходов)	1 158	6 919
2	Страховое возмещение	-	4 001
3	Оценочные значения по дебиторской задолженности	23 142	
4	Прочие доходы	2 602	1 092
Итого		26 901	12 012

9.8. Прочие расходы

	Наименование	3а 2023	3а 2022
1	Оценочные значения по дебиторской задолженности	-	(48 377)
2	Реализация прочего имущества	(358)	-
3	Прочие расходы	(413)	(3 481)
Итого		(771)	(51 858)

ООО «Абсолют Лизинг»

Приложение №10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс.руб.)

10.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование	За 2023	За 2022
Прибыль до налогообложения	82 205	95 910
Условный расход(доход) по налогу на прибыль	(12 755)	(19 182)
Постоянный налоговый расход(доход)	16 921	3 291
Итого Расходы по налогу на прибыль	(29 680)	(12 378)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(6 569)	(224 549)
Изменение отложенных налоговых активов	(943)	225 223
Всего Отложенный налог на прибыль	(5 626)	674
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	(24 054)	(13 052)
Итого расходы по налогу на прибыль	(29 680)	(12 378)
Изменение отложенных налоговых обязательств по операциям , не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	(3 513)

10.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы(отложенные налоговые обязательства) связанные со следующими статьями баланса:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность	2 453	7 444	-
Прочие оборотные активы	620	837	312
Оценочные обязательства	8 460	8 330	1 632
Проценты по обязательствам	(435)	(745)	-
Прочие обязательства	(538)	(23)	(119)
Налоговый убыток	1 074	1 419	14 763
Итого ОНА (ОНО)	11 634	17 262	16 588

ООО «Абсолют Лизинг»

Приложение №9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс.руб.)

11.1. Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2023	За 2022
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ		
Процентный доход по депозитным счетам	17 600	26 468
Процентный расход по аренде, комиссионные расходы	181	355
Процентные расходы по полученным кредитам	347 387	501 984
Дебиторская задолженность	86 288	320 633
Кредиторская задолженность	17 271	17 978
Задолженность по полученным кредитам	2 504 906	3 302 046

11.2. Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

	За 2023	За 2022
Материнская компания		
<i>Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами</i>	(347 484)	(510 116)
Платежи поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги	(1540)	(895)
Платежи в связи с выплатой процентов по долговым обязательствам	(345 944)	(509 221)
<i>Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами</i>	(797 139)	(1 466 063)
Поступления в связи с получением кредитов и займов	1 936 476	564 638
Платежи в связи с уплатой дивидендов	-	-
Платежи в связи с возвратом кредитов и займов	(2 733 615)	(2 030 701)