

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Городская Инновационно-лизинговая компания» за 2023 год.

I. Общие сведения

1. Информация об организации.

1.1. Акционерное Общество «Городская Инновационно - лизинговая компания», сокращенное наименование – АО «ГИЛК», (далее – Общество, организация) создано 24 октября 1996 года и зарегистрировано Регистрационной палатой Санкт-Петербурга 30 октября 1996г.

ИНН, КПП, ОГРН организации 7804059818/781601001/1027802520130.

Адрес в Российской Федерации: РФ, 192102, Санкт-Петербург г, Бухарестская ул, дом № 24, корпус 1, литер А, помещение 24, вход 15-Н, офис 312, 3 этаж

Обособленные подразделения:

190031, г. Санкт-Петербург, Малая Морская ул, д. 18 корп. 1 оф. 408 (открыто в 2018 году)

125009, г. Москва, Большой Гнезниковский переулок, дом 1, стр. 2 (открыто в 2023 году)

140152, Московская обл., Раменский р-н, Мирный п, Лесная ул., 28 (открыто в 2018 году)

195299, г. Санкт-Петербург, ул. Муринская дорога, дом 24, кор.1 (открыто в 2020 году)

197348, г. Санкт-Петербург, ул. Аэродромная, д. 8, лит. А. (открыто в 2023 году)

Общество является коммерческой организацией, основной целью деятельности которой является получение прибыли.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – код по ОКЕИ 384 (в тысячах рублей).

Бухгалтерская отчетность АО «ГИЛК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- генеральный директор.

Руководитель организации - Жарницкий Михаил Яковлевич, должность - Генеральный директор, назначен решением собрания акционеров от 09 ноября 2009 года на срок 3 года. Полномочия продлены:

- Решением собрания акционеров Общества (Протокол внеочередного собрания акционеров №17 от 16.11.2012 г.) на 3 года до 09 ноября 2015 года;

- Решением собрания акционеров Общества (Протокол внеочередного собрания акционеров от 06.11.2015 г.) на 3 года до 09 ноября 2018 года;

- Решением собрания акционеров Общества (Протокол внеочередного собрания акционеров от 29.10.2018 г.) на 3 года до 09 ноября 2021 года;

- Решением собрания акционеров Общества (Протокол внеочередного собрания акционеров от 08.10.2021 г.) на 3 года до 09 ноября 2024 года;

1.2. Среднесписочная численность работающих за отчетный период 40 человек (за 2022 год – 37 чел.)

Численность работающих на отчетную дату: 46 человек (на 31.12.22 – 41 чел.)

1.3. Размер уставного капитала организации составляет 953 000 000 (Девятьсот пятьдесят три миллиона) рублей, состоит из 1 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 953 000 руб. за акцию. Все акции полностью оплачены.

В 2018 году общим собранием акционеров АО «ГИЛК» от 04 декабря 2018 года (Протокол ВОСА № 135 от 04 декабря 2018 года) и общим собранием акционеров АО «ГИЛК» от 07 декабря 2018 года (Протокол №136 от 07 декабря 2018), было принято решение увеличить уставный капитал Акционерного общества «Городская Инновационно-лизинговая компания» до 953 000 000 (Девятисот пятидесяти трех миллионов) рублей путем увеличения номинальной стоимости обыкновенных именных бездокументарных акций Общества в следующем порядке:

- Способ размещения акций: конвертация акций в акции той же категории (типа) с большей номинальной стоимостью.
- Имущество, за счет которого осуществляется увеличение уставного капитала: часть добавочного капитала Общества в размере 603 000 000 (Шести ста трех миллионов) рублей.
- Способ размещения акций: акции обыкновенные именные бездокументарные в количестве 1 000 (одна тысяча) штук, номинальной стоимостью 350 000 (Триста пятьдесят тысяч) рублей каждая, имеющие

государственный регистрационный номер 1-03-01074-Ж конвертируются в акции обыкновенные именные бездокументарные в количестве 1 000 (одна тысяча) штук, номинальной стоимостью 953 000 (Девятьсот пятьдесят три тысячи) рублей каждая.

Добавочный капитал Общества на 31.12.2023 составил 4 857 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 36 205 тыс. руб.)

1.4. Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, по данным за 2023 год, составляет 322 026 (триста двадцать две тысячи двадцать шесть) рублей (за 2022 год – 111 192 рублей)

Количество акций Общества – 1000 штук.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций составляет 1000 штук.

Чистая прибыль за отчетный период составляет 322 026 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию равна частному от деления суммы прибыли средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества).

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров, в связи с этим в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

В отчетном периоде не было движений акций Общества.

1.5. В соответствии с Договором об оказании услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг №140929/ГИЛК от 29.09.2014 г. ведение реестра акционеров Общества (функции держателя Реестра) осуществляется независимым реестродержателем (регистратором) – Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т»

1.6. Организация является владельцем:

- 100% акций Компании «КТРЛ ХОЛДИНГ ЛТД» (CTRL HOLDING LTD) (Белиз, г. Белиз, дата регистрации-17.10.2012 г.), в сумме 158 078 тыс. руб.
- 100% акций Компании Супремум Авто Лтд. (Supremum Auto Ltd.) Британские Виргинские острова, в сумме 10 091 тыс. руб.
- 66,9785350966429 % долей ООО «КОНТРОЛ лизинг» (Россия), в сумме 415 534 тыс. руб.
- 75,1 % долей ООО «МИЛК» (Россия), в сумме 7 тыс. руб.

Основные виды деятельности организации: финансовый лизинг, ОКВЭД 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу).

1.7. На основании п.1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а также в соответствии с Уставом АО «ГИЛК» в бухгалтерском учете Общества должен был быть сформирован резервный капитал в размере 5% от величины уставного капитала. Резервный капитал Общества формируется путем ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли до достижения им уровня, установленного Уставом общества.

Резервный капитал Общества на 31.12.2023 составил 6 991 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 1 431 тыс. руб.)

1.8. Решения о распределении прибыли за 2023 год на дату утверждения отчета не принималось.

1.9 Комментарии по аббревиатуре пояснений в Бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- 5р1 – табличная форма Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (№1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)», 2. «Основные средства», 3. «Финансовые вложения», 4. «Запасы», 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность», 6. «Затраты на производство», 7. «Оценочные обязательства», 8. «Обеспечения обязательств», 9. «Государственная помощь»).

- Пс10 – Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовые), страница 10

Раздел I – Общие сведения

Раздел II - Сведения об учетной политике

Раздел III - Раскрытие существенных показателей деятельности Общества, в т.ч

1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.
2. Нематериальные активы
3. Дебиторская и кредиторская задолженность
4. Финансовые вложения, за исключением денежных эквивалентов
5. Пояснения по изменению оценочных значений.
6. Прочие внеоборотные активы

Информация об аудиторе Общества:

АО «МКД», ИНН 7825004810, ОГРН: 1027810263579

Место нахождения: 194044, Россия, Санкт-Петербург, пр-кт Финляндский, дом 4, литера А, помещ. 14-Н-517, офис 127.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11606048526

II. Сведения об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе действующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в АО «ГИЛК» ведется согласно Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, Федерального закона от 29.08.1998 г. № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)», Приказа Министерства Финансов РФ от 17.02.1997 г. № 15 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга», Приказа Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» и другим нормативным (инструктивным) документам с учетом последующих изменений и дополнений в них.

Главный бухгалтер Общества – Кузьмина Елена Евгеньевна.

Для ведения бухгалтерского учета используется программный продукт 1Сv8: «Бухгалтерия лизинговой компании, редакция 5:0» в конфигурации «ХОМНЕТ».

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2023 г.

Официальный курс:

- доллара к рублю, установленный Банком России на 31.12.2023, составляет 89,6883 руб./доллар США, на 31.12.2022 – 70,3375 руб./доллар США;

- евро к рублю, установленный Банком России на 31.12.2023, составляет 99,1919 руб./евро, на 31.12.2022 – 75,6553 руб./евро;

- юань к рублю, установленный Банком России на 31.12.2023, составляет 12,5762 руб./юань, на 31.12.2022 – 9,89492 руб./юань.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Нематериальные активы

Затраты, связанные с созданием нематериального актива, учитываются как незаконченные операции по приобретению нематериальных активов до окончания работ по разработке и вводу в эксплуатацию.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока его использования, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов осуществляются линейным способом.

2.4. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности, запасы.

Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Учет собственных основных средств и доходных вложений ведется обособленно, на счетах 01 «Основные средства в организации» и 03 «Доходные вложения в материальные ценности» соответственно.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий вышеуказанным характеристикам, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Активы стоимостью до 100 тыс. рублей учитываются в составе запасов на субсчетах к счету 10 и списываются на расходы организации по мере отпуска в производство.

Основные средства принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Стоимость основных средств организации погашается путем начисления износа (амортизации) по ним. При этом амортизационные отчисления по основным средствам производятся линейным методом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету в состав основных средств, и производится до полного погашения стоимости этого объекта. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия объекта по окончании срока полезного использования, включая стоимость остающихся материальных ценностей, и за вычетом предполагаемых затрат на выбытие.

При определении существенности величины ликвидационной стоимости объекта применяется условие, если ликвидационная стоимость превышает 10% балансовой стоимости объекта, то для расчета амортизации стоимость будет исчисляться как разница между балансовой и ликвидационной стоимостью; если ликвидационная стоимость находится в пределах 10% балансовой стоимости объекта, то её следует принимать равной нулю.

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;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

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

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке в конце каждого отчетного года. А также при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Амортизация по объектам основных средств, являющихся предметом операционной аренды, а также приобретаемых для собственного использования, определяется на основании заключения комиссии, созываемой для определения срока планируемого использования объекта, а также на основании технической документации объекта.

Амортизация по приобретенным основным средствам, бывшим в употреблении, начисляется исходя из оставшегося срока службы основных средств (на основании Письма Минэкономки РФ от 29.12.1999 № МВ-890/6-16). В случае если срок службы основного средства достиг нормативного срока полезной эксплуатации, срок возможного использования определяется комиссией по приему/передаче и списанию основных средств, определенной приказом руководителя предприятия.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

Затраты на ремонт основных фондов стоимостью ниже 40% от стоимости объекта включаются в затраты отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Затраты, связанные с приобретением лизингового имущества за счет собственных или заемных средств, отражаются по дебету счета учета вложений во внеоборотные активы (счет 08 «Вложения во внеоборотные активы») в корреспонденции со счетом учета кредиторской задолженности (счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»).

Передача имущества лизингополучателю в финансовую аренду отражается:

Дт. 03.02 «Материальные ценности, переданные во временное владение» Кт. 08.09 «Формирование стоимости предметов лизинга»)

Перенос стоимости объекта в чистую инвестицию. Дт. 62.01. ЧИ.ВИ «Валовая инвестиция в аренду» Кт. 03.02 «Материальные ценности, переданные во временное владение».

Имущество, требующее монтажа, до ввода в эксплуатацию учитывается на счете 08 субсчет 09 «Формирование стоимости предметов лизинга».

Если по условиям договора лизинга лизинговое имущество поставляется его продавцом непосредственно лизингополучателю, минуя лизингодателя, то указанные записи делаются в бухгалтерском учете транзитом на основании первичных учетных документов поставщика и лизингополучателя, а также условий, прописанных в договоре поставки.

Имущество, переданное на баланс лизингополучателю, отражается на забалансовом счете 011 «Основные средства, сданные в аренду» в разрезе лизингополучателей и видов имущества.

Начиная с 2017 года, не чаще одного раза в год (на конец отчетного года) переоценивается группа однородных объектов «Мобильное буровое оборудование» по текущей (восстановительной) стоимости.

Мероприятия по переоценке и отражения их в учете проводятся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценка объекта основных средств производится путем пересчета его первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости, если данный объект переоценивался ранее, и суммы амортизации, начисленной за все время использования объекта.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме его уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенная на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

Сумма уценки объекта основных средств относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды.

Превышение суммы уценки объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль организации.

Таможенные пошлины, уплаченные при покупке основных средств, учитываются в первоначальной стоимости основных средств.

В случаях, если объект основного средства состоит из нескольких частей и срок полезного использования частей отличается более чем на 12 месяцев, то данные части имущества учитываются как отдельные основные средства по инвентарным номерам.

Учет при получении имущества в аренду

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде (далее ОА). ППА отражается на субсчете 01.03 «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость ППА погашается посредством амортизации. При этом амортизационные отчисления по ППА производятся линейным методом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и производится до полного погашения стоимости этого объекта.

Величина ОА ежемесячно увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей, в общем случае справедливой стоимостью предмета аренды признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. Расчет приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды производится с помощью формулы Excel "ЧИСТВНДОХ"

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена данным способом, применяется ставка, по которой Общество привлекает или может привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В качестве такой ставки Обществом используется средневзвешенная ставка по имеющемуся кредитному портфелю на последнее число месяца, предшествующего дате приема-передачи предмета аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и ОА, 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, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется при одновременном выполнении условий:

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.

Порядок отражения операций:

- Перечисление первичного аванса

Дт 60.02 Кт 51 – на сумму по выписке

- Отражение ППА и ОА (при получении предмета лизинга)

Дт 08.04.2 Кт 76.07.1 – на сумму номинальных будущих платежей

Дт 76.07.5 Кт 76.07.1 – на сумму будущих процентных расходов

Дт 76.07.9 Кт 76.07.1 – на сумму будущего НДС с суммы номинальных будущих платежей

Дт 08.04.2 Кт 60 – на сумму дополнительных расходов на доведение предмета аренды/лизинга до готовности к эксплуатации

Дт. 01.03 Кт 08.04.2 – принятие к учету ОС, ввод в эксплуатацию предмета аренды/лизинга

- Ежемесячно:

Дт 60.02 Кт 51 - перечисление ежемесячного лизингового платежа

Дт 76.07.2 Кт 60.02 – зачет аванса

Дт 76.07.1 Кт 76.07.2 – начисление очередного арендного/лизингового платежа

Дт 19.04 Кт 76.07.2 - отражение входящего НДС по услуге аренды/лизинга

Дт 76.07.1 Кт 76.07.9 – отражение входящего НДС по услуге аренды/лизинга

Дт 91.02 Кт 76.07.5 - отражение процентных расходов

Учет при передаче имущества в аренду

Для ведения бухгалтерского учета в части ФСБУ 25 используется программный продукт 1Сv8: «Бухгалтерия лизинговой компании, редакция 5:0» в конфигурации «ХОМНЕТ», содержащая отдельный модуль учета операция арендодателя.

Объекты учета аренды классифицируются на раннюю из дат: на дату предоставления предмета аренды или дату заключения договора аренды.

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

При передаче предмета аренды арендатору производится:

- расчет ставки дисконтирования с помощью методики программного продукта 1С, основанной на формуле Excel "ЧИСТВНДОХ";
- расчет графика ФСБУ, по которому будет производиться начисление процентного дохода и учет остатка чистой инвестиции;
- перевод стоимости передаваемого арендатору предмета аренды в стоимость чистой инвестиции;
- отражение стоимости передаваемого арендатору предмета аренды за балансом на счете 011;
- зачет ранее полученного аванса в уменьшение стоимости чистой инвестиции;
- отражение суммы валовой инвестиции в аренду путем дополнения суммы чистой инвестиции на сумму будущих процентных доходов.

Операции в течение срока аренды/лизинга:

- Начисление процентного дохода по договору (выручки) – в дату платежа по графику ФСБУ и на конец каждого месяца;
- Получение очередного лизингового платежа уменьшает сумму чистой инвестиции в лизинг в полном объеме.

При модификации графика договора аренды (лизинга), данное изменение учитывается:

- как несущественное (изменение стоимости чистой инвестиции менее, чем на 2%) - в этом случае сохраняется ставка дисконтирования в рамках договора. Единовременно производится изменение стоимости чистой инвестиции с отнесением разницы на прочие доходы/расходы.
- как существенное (изменение стоимости чистой инвестиции более, чем на 2%) - в этом случае производится перерасчет ставки дисконтирования и дальнейшее начисление процентного дохода изменяется в соответствии с ней. Единовременной корректировки чистой инвестиции не производится, отсутствует влияние на доходы/расходы в моменте модификации графика.

Схема проводок по договору лизинга:

Операция	Дт	Кт	Сумма
1. Поступление на р/с аванса	51	62.02.НА, 62.02.ЛП	на сумму начального/первичного аванса
2.1. В дату передачи предмета лизинга лизингополучателю:	03.02	08.09	на стоимость предмета лизинга без НДС
	03.09	03.02	
перенос стоимости предмета лизинга в чистую инвестицию	62.01.ЧИ.ВИ	03.09	
отражение стоимости предмета лизинга за балансом	011		
2.2. Утверждение графика ФСБУ - отражение будущего процентного дохода	62.01.ЧИ.ВИ	62.01.ЧИ.ПР	на сумму будущего процентного дохода
2.3 Зачет аванса в дату передачи предмета лизинга:	62.02.НА/ 62.02.ЛП	62.01.ЧИ.ВИ	Зачет начального/первичного аванса
		76.06.НДС.ОТЛ	
3. Начисление задолженности (в дату по графику платежей)	62.01.ЛП	62.01.ЧИ.ВИ	на сумму платежа по графику платежей
		76.06.НДС.ОТЛ	
4. Поступление на р/с лизингового платежа	51	62.01.ЛП	на сумму поступления платежа
5. Начисление процентного дохода	76.06.НДС.ОТЛ	68.02	на сумму НДС
(в дату лизингового платежа и на конец месяца)	62.01.ЧИ.ПР	90.01.01	на сумму процентного дохода по графику ФСБУ

Запасы

В части учета запасов, с целью определения фактической себестоимости расходуемых материальных ресурсов, устанавливается вариант оценки запасов по средней себестоимости.

Средняя себестоимость запасов пересчитывается путем определения средней себестоимости запаса в момент его списания, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость запасов на начало месяца, все поступления и перемещения внутри предприятия до момента отпуска за отчетный период.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов на 31.12.2023г. отсутствуют.

В случае снижения стоимости материальных ценностей Общество создает резерв под обесценение запасов на конец отчетного периода.

Резерв образуется в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. В качестве источника информации может выступать прайс-лист поставщика, информация о ценах в Интернете и любой другой соответствующий источник.

Для выявления на наличие или отсутствие индикаторов обесценения используется информации по результатам инвентаризации запасов на конец года. Полученная информация направляется ответственному лицу по использованию запасов с целью подтверждения наличия (отсутствия) признаков обесценения и определения чистой цены продажи при наличии индикаторов на отчетную дату. Если признаков обесценения нет, то дальше чистая цена продажи не определяется и другие расчеты не выполняются.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение

Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете с учетом их назначения.

2.5. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются: один выданный заем по одному заемщику.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам не осуществляется.

2.6. Займы и кредиты полученные.

Проценты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, привлеченных для финансирования лизинговых операций, признаются расходами того отчетного периода, в котором произведены, и в целях равномерного включения в расходы начисляются на конец соответствующего отчетного периода и учитываются по дебету счета 91 «Прочие расходы».

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Инвестиционным активом признается объект, период времени создания которого составляет более трех календарных месяцев.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, начисленные к оплате кредитору за полное количество календарных месяцев с момента начала работ по созданию актива до месяца постановки актива на баланс на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» исключая месяц постановки актива на баланс.

Моментом начала работ по созданию актива признается оплата аванса поставщику (производителю) оборудования.

Момент начала капитализации процентов утверждается распоряжением руководителя предприятия.

Если получение кредита и постановка актива на баланс произошли в течение одного календарного месяца, то проценты за этот месяц учитываются в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие расходы».

Если кредит получен в январе, а постановка актива на баланс состоялась в апреле, то проценты за январь-март включительно подлежат включению в стоимость актива, проценты за апрель учитываются в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие расходы».

Проценты и дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным заемным обязательствам отражаются в составе прочих расходов.

В учете производится перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

Долгосрочная задолженность по заемным средствам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора до возврата суммы долга остается менее года (365 дней).

2.7. Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на

расходы равными частями в течение срока их потребления. С учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

Суммы страховых списываются по календарным дням в течение срока действия договора страхования.

Расходы по страхованию собственного имущества учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы», а по страхованию лизингового имущества – на балансовом счете 20 «Основное производство».

Комиссии банков за выдачу кредитов, сумма которых превышает 1% от размера лимита кредитной линии/суммы кредита, списывается по дням на балансовый счет 20 «Основное производство» в течение срока действия кредита.

Также в составе расходов будущих периодов отражаются затраты на уплату комиссий банкам, связанных с открытием кредитных линий, агентские услуги по поиску лизингополучателей, поставщиков и кредитных организаций. Комиссии отражаются по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов» в момент уплаты и включаются в состав себестоимости равномерно в течение срока кредитного договора. Агентские услуги отражаются по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов» и включаются в состав себестоимости равномерно в течение срока лизингового/кредитного договора. Данная политика, по мнению руководства Общества, отражает специфику деятельности Общества и позволяет обеспечить соответствие доходов и расходов Общества в рамках лизингового договора.

2.8. Доходы.

Доходом Общества являются:

- по договорам финансовой аренды – превышение получаемых по договору финансовой аренды платежей над суммой затрат на приобретение предмета финансовой аренды.
- по договорам операционной аренды – арендные платежи в соответствии с графиком начислений, установленным договором.
- выручка от продажи товаров.

Доходы (расходы), имущество, обязательства и требования, выраженные в иностранной валюте, признаются в рублях по официальному курсу на дату признания доходов, расходов и перехода права собственности на имущество, обязательства и требования, если иное не предусмотрено условиями договора.

Доходы от курсовых разниц по валютным счетам и операциям в иностранной валюте отражаются по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы».

2.9. Расходы.

Затраты, связанные с осуществлением лизинговой деятельности, учитываются на счете 20 «Основное производство» в корреспонденции со счетами учета соответствующих ценностей, расчетов и т.п.

Для управленческих расходов используется счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Балансовые счета 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы», 44 «Расходы на продажу» и 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» не используются.

Ежемесячно накопленные на счете 20 «Основное производство» суммы затрат списываются в дебет счета 90 «Продажи», а счет 26 «Общехозяйственные расходы» списывается на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы по курсовым разницам по валютным счетам и операциям в иностранной валюте отражаются по дебету счета 91.02 «Прочие расходы». Расходы по налогу на имущество учитываются в составе прочих расходов по дебету счета 91.02.

2.10. Пояснения по расчету налога на прибыль

Для определения величины текущего налога на прибыль используются данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 в редакции, утвержденной приказом Минфина России от 20.11.18 №236Н.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.11. Оценочные значения

Обязательный тест на обесценение выполняется в конце каждого отчетного периода на основании экспертного суждения комиссии из состава финансовой службы и материально ответственных лиц.

При этом признаками обесценения могут являться:

- значительное снижение рыночной стоимости запасов более 30%;
- длительное время нахождения запасов на складах без движения - более 365 дней
- моральное и физическое устаревание запасов.

Перечень возможных источников, которыми пользуется общество для подтверждения рыночной стоимости товаров: СМИ, интернет ресурсы.

Резерв создается отдельно по каждому наименованию.

Порядок формирования учетных оценок в отношении срока полезного использования основных средств и доходных вложений в случае необходимости включает мероприятия по пересмотру характеристик таких как: режим эксплуатации основных средств, способы использования, естественные условия, перевод объектов в агрессивную среду, системы проведения ремонта, нормативно-правовые и другие ограничения, намерения руководства организации, физический или моральный износ объектов и другие возникшие параметры. Анализ осуществляется не реже одного раза в год.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов в состав прочих расходов. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Аналитический учет ведется по каждому созданному резерву (контрагенту) в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В основе определения суммы резерва – экспертная оценка финансовой, бухгалтерской и юридической службы.

Основания для резервирования финансовых вложений отсутствуют.

2.12. Оценочные обязательства

Общество признает расходы на оплату отпусков работников оценочным обязательством в соответствии с требованиями п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

На сумму расходов на оплату отпусков Общество формирует резерв предстоящих отпусков, который рассчитывается ежемесячно исходя из количества дней отпуска, накапливаемого за месяц и среднедневного заработка с учетом страховых взносов.

Страховые взносы исчисляются по полной ставке, исходя из предположения, что сотрудники воспользуются отпуском до достижения пороговых значений для снижения ставок взносов.

Годовое вознаграждение по итогам года не начисляется, в связи с этим резерв на их выплату не создается.

Формирование оценочных обязательств при участии организации в судебных спорах в случае необходимости включает мероприятия с учетом досудебного порядка урегулирования спора и учитывает вероятность исхода дела. Соответствующая информация предоставляется юристом Общества в форме служебной записки на конец каждого квартала.

Раскрытие существенных показателей деятельности Общества

1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Информация раскрывается в Пояснениях № 2.

В отчетном периоде не осуществлялись затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, частичной ликвидации объектов.

Сроки полезного использования основных средств и доходных вложений по группам составляют:

- буровое оборудование 49–120 мес.
- кузнечнопрессовое оборудование 84-120 мес.
- специальная техника – 60–120 мес.
- вагоны-хоперы - 181 мес.
- офисная мебель и техника – 25–61 мес.
- транспортные средства – 37–48 мес.
- здания, сооружения – до 600 месяцев

В составе доходных вложений учитываются объекты, переданные лизингополучателям/арендаторам по договорам операционной аренды и учитываемые на балансе Общества и отраженные в таблице 2.1.

Стоимость объектов основных средств, предназначенных для передачи по договорам лизинга/аренды и учтенных в составе доходных вложений, по состоянию на 31.12.2023 составляет 3 597 241 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022

– 5 814 981 тыс. руб.). В составе доходных вложений также отражены объекты, не переданные в пользование лизингополучателям

Данные представлены в Пояснениях, в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» по строкам 5220-5234 в тыс. руб. и таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

В результате проведенной переоценки изменена балансовая стоимость группы объектов основных средств «Мобильное буровое оборудование»:

- в 2023 году произведено увеличение стоимости на сумму 4 847 тыс. руб. - за счет добавочного капитала, и увеличение стоимости на сумму 6 413 тыс. руб. – за счет прочих доходов.

Общая сумма увеличения стоимости составила 11 260 тыс. руб.

В 2022 году произведено уменьшение стоимости на сумму 21 310 тыс. руб. - за счет добавочного капитала, и уменьшение стоимости на сумму 197 213 тыс. руб. – за счет прочих расходов.

Общая сумма уменьшения стоимости составила 218 523 тыс. руб.

Состав основных средств отражен в пояснении № 2 «Основные средства».

2. Нематериальные активы.

По состоянию на начало и конец отчетного года в Обществе отсутствуют НМА. В течение отчетного года движения НМА не производились.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженности отражены в Пояснении № 5.

По строке 1190 на 31.12.2023 в общей сумме 14 068 246 тыс. руб. отражено:

- дебиторская задолженность поставщиков по поставкам объектов внеоборотных активов в сумме 12 976 388 тыс. руб. (строка 11901)

- расходы будущих периодов – 1 091 858 тыс. руб.

Предстоящие лизинговые/арендные платежи по заключенным договорам лизинга/аренды на 31.12.2023 года ожидаются в следующих суммах:

- в течение 12 месяцев после отчетной даты 24 012 413 тыс. руб.;

- поступления после 12 месяцев и до конца срока договоров лизинга 117 843 632 тыс. руб.

В 2023 году дебиторская задолженность списана в размере 13 976 тыс. руб. без создания резерва.

По строке 1190 на 31.12.2022 в общей сумме 3 074 242 тыс. руб. отражено:

- дебиторская задолженность поставщиков по поставкам объектов внеоборотных активов в сумме 2 063 926 тыс. руб. (строка 11901)

- вексель АО АБ «Россия» «31» октября 2016 года АА 0001823 от 31.10.2016 г. в сумме 20 714 тыс. руб., сроком предъявления «не ранее 31.01.2024 и не позднее 01.02.2024 г.»

- расходы будущих периодов – 989 602 тыс. руб.

Предстоящие лизинговые платежи по заключенным договорам лизинга на 31.12.2022 года ожидаются в следующих суммах:

- в течение 12 месяцев после отчетной даты 16 721 672 тыс. руб.;

- поступления после 12 месяцев и до конца срока договоров лизинга 63 526 426 тыс. руб.

В 2022 году дебиторская задолженность списана в размере 10 455 тыс. руб. без создания резерва.

4. Финансовые вложения, за исключением денежных эквивалентов.

По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 года в составе долгосрочных финансовых вложений отражены:

- Взнос в уставный капитал CTRL Holding Ltd. (КТРЛ Холдинг Лтд.) 158 078 тыс. руб.
- Взнос в уставный капитал Супремум Авто Лтд. (Supremum Auto Ltd.) в сумме 10 092 тыс. руб.
- Взнос в уставный капитал ООО «КОНТРОЛ лизинг» в сумме 415 534 тыс. руб.
- Взнос в уставный капитал ООО «МИЛК» в сумме 7,5 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года долгосрочные финансовые вложения включали в себя:

- Взнос в уставный капитал CTRL Holding Ltd. (КТРЛ Холдинг Лтд.) 158 078 тыс. руб.
- Взнос в уставный капитал Супремум Авто Лтд. (Supremum Auto Ltd.) в сумме 10 092 тыс. руб.
- Взнос в уставный капитал ООО «КОНТРОЛ лизинг» в сумме 415 534 тыс. руб. - 34,3662258392675% долей были приобретены у БАЗЗЕРЛО ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД в 2022 году
- Взнос в уставный капитал ООО «МИЛК» в сумме 7,5 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 года в составе краткосрочных финансовых вложений отражены процентные займы выданные, подлежащие погашению до 31.12.2024 в сумме 174 143 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 краткосрочные процентные займы составляли 175 197 тыс. руб.)

Финансовые вложения, обремененные залогом:

1. Размер доли 66,9785350966429 % от уставного капитала в ООО «КОНТРОЛ лизинг» (ИНН 7805485840 / КПП 770801001) обременена залогом:
 - Залог доли до исполнения обязательств по Договору займа от 09.10.2019 года, Залогодержатель: ООО "СБЕРБАНК ИНВЕСТИЦИИ",
 - Последующий залог доли до исполнения обязательств по Соглашению о варранте от 09.10.2019 года, Залогодержатель: КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СБЕРБАНК ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД».
2. Размер доли 75,1 % от уставного капитала в ООО «МИЛК» (ОГРН 1187746658648 ИНН 7751145789) обременена залогом:
 - Договора залога № 77/682-Н/77-2020- 13-396, дата договора залога: 25.12.2020, Залогодержатель: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СБЕРБАНК ИНВЕСТИЦИИ".

Ввиду отсутствия оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений таковой не создавался.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости на основании п. 23 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений".

5. Пояснения по изменению оценочных значений.

По итогам 2023 года Обществом не создавался резерв под обесценение материальных ценностей по счету 10 «Материалы», так как сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на конец отчетного периода не выявила превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

По счету 41 «Товары» резерв также не создавался, ввиду отсутствия на конец отчетного периода остатков по данному счету. Резерв, созданный в конце 2022 года, был списан в 2023 года при продаже товаров.

В 2023 году резервы по сомнительным долгам не создавались.

В 2022 году резервы по сомнительным долгам не создавались. За счет ранее созданного резерва была списана дебиторская задолженность ООО «ТрансКапСтрой» в размере 320 тыс. руб. на основании определения Арбитражного суда г. Москвы, дело № А40-166456/18-185-220 "Б".

6. Прочие внеоборотные активы.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на расходы равными частями в течение срока их потребления с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

В составе расходов будущих периодов отражены понесенные расходы общества, которые будут списаны равномерно в течение срока действия договоров, к которым они относятся.

По состоянию на отчетную дату расходы будущих периодов отражены в размере 466 570 тыс. руб. по строке 12602, в размере 1 091 858 тыс. руб. по строке 11902.

На 31.12.2022 расходы будущих периодов отражены в размере 410 922 тыс. руб. по строке 12602, в размере 989 602 тыс. руб. по строке 11902.

По строке 1190 Прочие внеоборотные активы отражена стоимость приобретенного у АО АБ «Россия» «31» октября 2016 года простого беспроцентного векселя АА 0001823 от 31.10.2016 г. в сумме 20 714 тыс. руб.. С учетом того, что финансовым вложением в соответствии с ПБУ 19.02 «Учет финансовых вложений» могут быть названы только

инструменты, несущие предпринимательскую выгоду (процентный доход для процентных векселей и/или для векселей дисконтных – разница между ценой покупки и номиналом к погашению) – отражать стоимость беспроцентного векселя с подобным сроком погашения необходимо в составе прочих внеоборотных активов.

7. Кредиты и займы полученные

По состоянию на 31.12.2023 г. имеется задолженность по кредитам перед следующими кредиторами по кредитным договорам:

Долгосрочные кредиты банков в тысячах рублей

Кредитор	Основной долг на текущую дату	Задолженность по %% на тек дату	Погашение основного долга в течение 12 мес.	Погашение основного долга после 12 мес.
ПАО АКБ «Абсолют Банк»	681 861	52 722	57 874	623 987
ПАО АКБ «АК Барс»	131 215	5 511	42 665	88 550
ПАО «Синара Банк»	125 822	1 086	40 698	85 124
АО «АБ «РОССИЯ»	14 874 144	13 081	1 513 632	13 360 512
АО «ББР Банк»	1 491 501	21 022	421 587	1 069 914
АО КБ «Москоммерцбанк»	97 944	1 246	90 204	7 740
АО АКБ «МФК банк»	176 187		59 634	116 553
ПАО «Промсвязьбанк»/ АО «Мособлбанк»	25 224 334	593 355	5 242 133	19 982 201
ПАО «СБЕРБАНК»	11 461 669	44 212	2 249 528	9 212 141
АО «Банк Финсервис»	766 019		180 859	585 160
ПАО КБ «УБРиР»	337 699	4 376	66 629	271 070
ВСЕГО:	55 368 395	736 611	9 965 443	45 402 952

Краткосрочные кредиты и займы в рублях

Кредитор	Основной долг на текущую дату	Задолженность по %% на тек дату	Погашение основного долга в течение 12 мес.	Погашение основного долга после 12 мес.
АО «АБ «РОССИЯ»	5 527		5 527	-
ПАО Банк «Санкт-Петербург»	84 391		84 391	-
ВСЕГО:	89 918	-	89 918	-

Краткосрочные займы в валюте

Кредитор	Основной долг на текущую дату, доллары / тыс. рублей	Задолженность по %% на тек дату, доллары/тыс. рублей	Погашение основного долга в течение 12 мес., доллары/тыс. рублей	Погашение основного долга после 12 мес., доллары/ тыс. рублей
Жарницкий М.Я.	\$ 237 076,97	\$ 3 007,15	\$ 237 076,97	
	21 263	270	21 263	-
ВСЕГО:	21 263	270	21 263	-

В 2022 году и в 2023 году кредитными организациями обществу была предоставлена рассрочка по уплате процентов по кредитам в связи с резким повышением ключевой ставки в начале 2022 года и в 2023 году, проценты по состоянию на 31.12.2023 в сумме 400 384 тыс. руб. подлежат уплате в 2024 году и далее, в свою очередь общество предоставила аналогичную рассрочку лизингополучателям. В целях обеспечения сопоставимости доходов и расходов по периодам данные проценты будут учтены в составе доходов и расходов соответственно периодам их погашения.

Сумма процентов, начисленных за пользование заемными средствами в 2023 году, отражена:

- в составе прочих расходов на счете 91 в сумме 6 087 572 тыс. руб. (в 2022 году – 4 508 179 тыс. руб.);

- в составе строки 1190 «прочие внеоборотные активы» в сумме 212 205 тыс. руб. – реструктуризированные проценты по кредитам, подлежащие уплате после 12 месяцев после отчетной даты (в 2022 году – 229 925 тыс. руб.);
- в составе строки 1260 «прочие оборотные активы» в сумме 188 179 тыс. руб. - реструктуризированные проценты по кредитам, подлежащие уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в 2022 году – 203 692 тыс. руб.).

Сумма процентов за пользование привлеченными средствами, не погашенная на отчетную дату, отражена в разделе IV и V бухгалтерского баланса по строкам 15103 «Проценты по краткосрочным кредитам», 15104 «Проценты по долгосрочным кредитам», 15111 «Проценты по краткосрочным займам (в валюте)».

8.1. Информация о выданных обеспечениях:

На отчетную дату Организация передала в залог имущество, в счет обеспечения собственных обязательств по полученным кредитам. Переданное имущество представляет собой предметы лизинга и аренды. Ограничение установлено на продажу данного имущества.

Возможность использования переданного имущества для ведения обычной деятельности Организации и лизингополучателей не ограничена.

Контрагенты	на 31.12.23	На 31.12.22
Залог имущественных прав		
Россия АБ	13 086 157	12 787 586
Санкт-Петербург Банк г. Москва	96 911	253 953
АКБ МФК Банк АО	237 282	291 770
Коммерческий Банк Москоммерцбанк	74 460	74 460
Банк Синара ПАО	270 177	270 177
АО «ВУЗ-банк»	391 211	473 879
ПАО «Уральский банк реконструкции и развития»		778 719
АО «Банк Финсервис»	420 260	420 260
АКБ «Ак Барс» (ПАО)	278 261	278 261
ООО «Интергруп»	60 000 000	
ПАО «Сбербанк»	16 286 109	
ПАО «Промсвязьбанк»	70 255 746	6 184 139
Итого	161 396 574	21 813 204
Залог имущества		
АБСОЛЮТ банк	569 143	569 143
ББР	51 624	140 140
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	10 893 176	9 805 093
Россия АБ	8 210 209	5 210 816
Санкт-Петербург Банк г. Москва	61 975	264 600
ООО "Сбербанк инвестиции"	8	8
Коммерческий Банк Москоммерцбанк	206 735	206 735
Банк Синара ПАО	60 000	60 000
АО "ВУЗ-банк"	205 500	205 500
АО "Банк Финсервис"	648 000	405 000
АКБ "Ак Барс" (ПАО)	168 000	168 000
Сбербанк России (Москва)	10 268 839	6 128 799
Итого	31 343 210	23 163 834

8.2 Информация о полученных обеспечениях:

Обществом в текущем году заключены договоры поручительства за обеспечение получения лизинговых платежей по договорам лизинга № 500/1, 500/2, 504/1, 504/2, 511, 513, ФЛ/21-12, ФЛ/21-29, ФЛ/21-30, ФЛ/21-38, ФЛ/21-39, ФЛ/21-67, ФЛ/21-75, ФЛ/21/80, ФЛ/22-11, 489, 510, 518, 519, 520, 522, 523,524, 487, 405

Кредитная организация	Стоимость полученного обеспечения, на 31.12.2023г., в тыс. руб.	Стоимость полученного обеспечения, на 31.12.2022г., в тыс. руб.
Полученные – всего, в том числе:	28 293 335	4 797 247
ООО «СКС»		30 269
АО «ТД ЭКСПОКАБЕЛЬ»		30 269
Кахидзе Алексей Константинович	5 527 757	1 968 775
ООО «АК-МТ-ЦФО»	414 187	358 748
ООО «Меридиан-Авто»	20 578	55 857
ООО «Профит Рейл»	2 739 727	2 353 329
ООО «Автомобильная компания – Мостранс»	3 741 500	
Гольсман Алексей Владимирович	143 401	
АО «ГазХолодТехнология»	3 548 827	
ООО Завод «БУММАШ»	793 956	
ООО «СПГ Трейд»	417 432	
ООО ТД «СПГ»	793 956	
ООО ТД «СПХ»	793 956	
ОАО «УГМК»	9 214 657	
Якушев Константин Николаевич	143 401	

9. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка по видам деятельности за отчетный период составила:

	За 2023 год	За 2022 год
Услуги финансового лизинга	7 264 840	5 370 774
Сдача имущества в аренду	203 412	85 589
Досрочный выкуп	277 032	534 999
Торговля	15 481 627	1 634 414
Итого выручка	23 226 911	7 625 776

9.1 Полученные субсидии.

В 2023 году АО «ГИЛК» получило субсидию в размере 1 335 861 тыс. руб. по соглашению о предоставлении субсидии с Правительством Республики Беларусь на предоставление лизинговой компании по договорам финансовой аренды (лизинга) товаров, произведенных в Республике Беларусь, лизингополучателям резидентам Российской Федерации и компенсацией Республикой Беларусь лизинговой компании части лизинговых платежей.

В 2022 году АО «ГИЛК» получило субсидию в размере 674 594 тыс. руб. по соглашению о предоставлении субсидии с Правительством Республики Беларусь на предоставление лизинговой компании по договорам финансовой аренды (лизинга) товаров, произведенных в Республике Беларусь, лизингополучателям резидентам Российской Федерации и компенсацией Республикой Беларусь лизинговой компании части лизинговых платежей.

10. Себестоимость оказанных услуг и управленческие расходы.

Величина себестоимости оказанных услуг и управленческие расходы представлены в Отчете о финансовых результатах за 2023 г.

Состав себестоимости и управленческих расходов отражен в пояснении, таблица № 6.

Расходы по договорам аренды за 2022 и 2023 годы отражены в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018.

11. Прочие доходы и расходы.

В состав прочих доходов и расходов за 2023 год включены:

	2023 год	2022 год
Прочие доходы	1 383 910	2 006 174
в том числе:		
Доходы от реализации основных средств	-	-
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1 148	2 543
Штрафы, пени, неустойки к получению	72 154	348
Курсовые разницы, подлежащие оплате в ин. валюте	15 231	1 169 831
Прочие внереализационные доходы	428 707	833 452
Доходы от реализации финансовых активов	-	-
Уступка права требования	866 670	-
	2023 год	2022 год
Прочие расходы	(1 506 547)	(2 293 071)
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией ОС	-	-
Расходы на услуги банков	(29 540)	(37 450)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(15 688)	(2 428)
Курсовые разницы, подлежащие оплате в ин. валюте	(27 728)	(1 138 876)
Налоги и сборы	(12 533)	(18 705)
Прочие внереализационные расходы	(467 993)	(1 083 276)
Расходы от реализации финансовых активов	-	-
Убытки прошлых лет	(85 154)	(12 149)
Услуги факторинговых компаний	-	(187)
Уступка права требования	(867 911)	-

Прочие внереализационные доходы за 2023 год состоят в основном из:

- доход, при незначительной модификации договора лизинга: 344 186 тыс. руб.
- доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов: 8 595 тыс. руб.

В состав прочих внереализационных расходов за 2023 год входит:

- списание дебиторской задолженности: 13 976 тыс. руб.
- агентские услуги: 269 660 тыс. руб.
- расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов: 2 183 тыс. руб.
- расходы, при незначительной модификации договора лизинга: 37 674 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы за 2022 год состоят в основном из:

- доход, при незначительной модификации договора лизинга: 443 949 тыс. руб.
- доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов: 254 368 тыс. руб.

В состав прочих внереализационных расходов за 2022 год входит:

- списание дебиторской задолженности: 10 455 тыс. руб.
- агентские услуги: 141 944 тыс. руб.
- расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов: 451 581 тыс. руб.
- расходы, при незначительной модификации договора лизинга: 233 690 тыс. руб.

Проценты, начисленные к получению в отчетном году – 42 245 тыс. руб. (в 2022 – 42 877 тыс. руб.)

Проценты, начисленные к уплате в отчетном году 6 532 817 тыс. руб. (в 2022 – 4 512 541 тыс. руб.)

12. Информация о постоянных и временных разниах, корректирующих условный расход по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль – на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

При расчете налога на прибыль за 2023 год учтены следующие показатели:

- прибыль до налогообложения – 431 454 тыс. руб.
- ставка налога на прибыль – 20%
- условный расход по налогу на прибыль составляет 86 291 тыс. руб. (431 454 тыс. руб. X 20%)
- постоянное налоговое обязательство, возникшее в отчетном периоде и повлекшее корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль отражено в сумме 23 137 тыс. руб. включает в себя 20% от суммы расходов, не учитываемых в целях налогообложения прибыли;
- Постоянные налоговые активы отсутствуют.

В отчете о финансовых результатах за 2023 г. строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» составил 80 329 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде и формируется исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату и начало года.

Изменение отложенных налоговых активов в 2023 году:

Виды активов и обязательств	База	Сальдо на начало периода	База	Изменение	База	Сальдо на конец периода
Дебиторская задолженность	1 193 687	238 737	274 818	54 964	1 468 506	293 701
Доходные вложения в материальные ценности	44 492 583	8 898 517	- 1 674 178	- 334 836	42 818 405	8 563 681
Кредиторская задолженность	16 004 240	3 200 848	22 667 581	4 533 516	38 671 821	7 734 364
Основные средства	8 533	1 707	23 492 515	4 698 503	23 501 047	4 700 209
Оценочные обязательства и резервы	14 208	2 842	- 6 393	- 1 279	7 815	1 563
Расходы будущих периодов	831 006	166 201	- 335 129	- 67 026	495 877	99 175
Резервы сомнительных долгов	336	67	- 320		15	3
Товары	3 526	705	-	-	3 526	705
Арендные обязательства	44 890	8 978	-	-	44 890	8 978
Итого	62 593 009	12 518 602	44 418 894	8 883 843	107 011 902	21 402 380

Изменение отложенных налоговых обязательств в 2023 году:

Виды активов и обязательств	База	Сальдо на начало периода	База	Изменение	База	Сальдо на конец периода
Дебиторская задолженность	56 609 642	11 321 928	33 378 677	6 675 735	89 988 319	17 997 664
Доходные вложения в материальные ценности	876 078	175 216	- 116 944	- 23 389	759 133	151 827
Доходы будущих периодов	5 064	1 013	- 2 865	- 573	2 199	440
Кредиторская задолженность	6 190 734	1 238 147	- 529 310	- 105 862	5 661 423	1 132 285
Основные средства	40 113	8 023	2 990	598	43 103	8 620
Расходы будущих периодов	434 304	86 861	1 105 255	221 051	1 539 559	307 912
Проценты по обязательствам	11 282	2 256	10 983 056	2 196 611	10 994 338	2 198 868
Итого	64 167 217	12 833 443	44 820 859	8 964 172	108 988 074	21 797 615

При составлении бухгалтерской отчетности организация не пользуется правом отражения сальдированных сумм отложенного налогового актива или отложенного налогового обязательства в соответствии с п. 19 ПБУ 18/02.

Показатели расчета налога на прибыль:	2023	2022
Условный расход:	86 291	32 802
Постоянное налоговое обязательство:	23 137	20 014
Изменение отложенных налоговых активов:	8 883 843	9 831 049
Изменение отложенных налоговых обязательств:	8 964 172	9 877 964
Сумма налога на прибыль:	-	-
Отложенный налог	- 80 329	- 46 915
Текущий налог на прибыль	29 099	5 901

13. Пояснения по Отчету о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения - открытые в кредитных организациях депозиты сроком до 3-х месяцев, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату следующий:

51 «Расчетные счета» – 180 356 тыс. руб.

52 «Валютные счета» – 1 тыс. руб.

55 «Специальные счета в банках» - краткосрочный депозит – 531 250 тыс. руб.

Итого: 711 607 тыс. руб.

На 31.12.2022 г:

51 «Расчетные счета» – 20 948 тыс. руб.

52 «Валютные счета» – 1 тыс. руб.

55 «Специальные счета в банках» - краткосрочный депозит – 487 350 тыс. руб.

Итого: 508 299 тыс. руб.

Данная сумма отражена в строке 1250 Бухгалтерского баланса, а также в строке 4500 Отчета о движении денежных средств на 31.12.2023.

Денежные потоки, связанные с реализацией доходных вложений, отражаются в отчете о движении денежных средств по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В отчете о движении денежных средств косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены свернуто в соответствии с п. 14 ПБУ 23/2011.

При наличии у организации дочерних (зависимых, основных) обществ (товариществ) в ОДДС необходимо отдельно выделять денежные потоки между организацией и указанными обществами (товариществами). (20. Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лица)

Существенных денежных потоков с обществами, являющимися дочерними, зависимыми не имеется, поэтому они не отражаются в Отчете о движении денежных средств отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011).

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Резерв на оплату неиспользованных отпусков создается на отчетную дату при наличии неиспользованных работниками отпусков, право на которые у них возникло на отчетную дату в соответствии с законодательством Российской Федерации. Резерв рассчитывается по каждому сотруднику.

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2023 отражен в сумме 7 815 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства - декабрь 2024 года.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют.

Резерв на выплату вознаграждений не создавался ввиду отсутствия оснований.

Сумма оценочного обязательства:

Резерв, созданный на оплату отпусков по состоянию на 31.12.22 составлял 8 481 тыс. руб.

- использовано в течение 2023 года – 8 122 тыс. руб.
- списано как избыточно начисленный – 359 тыс. руб.

Резерв по претензиям, искам признается в сумме претензионных требований и исков с учетом экспертного мнения собственной юридической службы на основании вероятности исхода дела:

- на дату получения претензионного требования, когда предполагается досудебное урегулирование;
- на дату уведомления о принятии иска к судебному производству, когда не предполагается досудебное урегулирование.

В ином случае резерв не формируется, и обязательство признается по судебному акту (исполнительному документу).

Оценочное обязательство по судебным делам Обществом не создавалось, ввиду отсутствия вероятности уменьшения экономических выгод по действующим судебным делам.

15. Информация об имеющихся судебных делах с участием Общества.

Акционерное общество «Городская Инновационно-лизинговая компания» сообщает о своем участии в качестве стороны по делу в следующих судебных разбирательствах на отчетную дату:

Номер дела	Предмет судебного разбирательства в рублях	Ответчик	Истец	Состояние дел на дату запроса / дата решения суда
1	2	3	4	5
Дело № А56-130264/2022	Иск о взыскании суммы долга в размере 1 398 085 рублей (за энергоресурсы)	Ответчик: общество с ограниченной ответственностью "СОФИЯ"	Истец: АО ГИЛК	РЕШЕНИЕМ АС от 12 марта 2023 года Дело № А56-130264/2022 решил: Удовлетворить заявленные требования частично. Взыскать с Общества с ограниченной ответственностью "СОФИЯ" в пользу Акционерного общества "Городская инновационно-лизинговая компания" неосновательное обогащение в размере 1 176 552, 03 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 156 233, 46 руб., а также 25 721 руб. расходов по оплате государственной пошлины. В остальной части иска отказать. В настоящий момент возбуждено исполнительное производство.
Дело № А40-161937/22-150-1324	О признании надстройки 2 этажа площадью 221,1 кв.м (пом. V, комн. 2, 2а, 2б, 2в, 2г) и пристройки общей площадью 99,9 кв.м (пом. I, часть	Ответчик: АО «ГИЛК»	ПРАВИТЕЛЬСТВО МОСКВЫ, ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА	ОПРЕДЕЛЕНИЕ АС города Москвы об отложении судебного разбирательства г. Москва от 08.02.2024 суд определил: - Отложить судебное разбирательство на 14.03.2024 в 13 ч. 10 м. в помещении Арбитражного суда г. Москвы по адресу: г. Москва, Большая

	комн. 9, часть комн. 18) к зданию с кадастровым номером 77:06:0009001:104 2, расположенному по адресу: г. Москва, прд Одоевского, вл. 2, корп. 1, самовольными постройками и обязанности их снести.		МОСКВЫ	Тульская, д. 17, зал 5082, этаж 5. Судом будет приниматься решение о назначении повторной строительно-технической экспертизы по Делу исходя из ходатайств и кандидатур, ранее заявленных Сторонами по Делу.
A56-91616/2023	о признании сделки недействительной – Уведомления от 04.05.2022 года об изменении лизинговых платежей. Оспариваемая сумма изменения лизинговых платежей ориентировочно составляет – 200 000 рублей.	Ответчик: АО «ГИЛК»	ООО "ПАКЕР СЕРВИС»	АС Санкт-Петербурга и ЛО Определением от 19 февраля 2024 года. года определил: 1. Рассмотрение дела отложить на 25 марта 2024 года на 16 час. 05 мин. в помещении суда по адресу: Санкт-Петербург, ул. Смольного, д.6, зал № 4009. 2 А56-91616/2023 2. Ответчику в срок до 18.03.2024 представить документальное подтверждение изменения процентов по кредитному договору от 17.10.2019, заключенному в целях приобретения имущества в рамках договора лизинга от 14.10.2019, в связи с изменением ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, что повлекло соответствующее изменение размера лизинговых платежей.
A40-183988/2023	Жалоба (заявление) АО «ГИЛК» к заинтересованном у лицу: Госинспекции по недвижимости о признании незаконным и отмене постановления от 04.08.2023 по административном у Делу № 58-ЗУ/9063265-23	Госинспекция по недвижимости по г. Москве	Податель заявления: АО «ГИЛК».	ОПРЕДЕЛЕНИЕ АС города Москвы от 23.11.2023 года суд определил: - Приостановить производство по делу № А40-183988/2023-144-1431 до вступления в законную силу судебного акта Арбитражного суда г. Москвы по делу № А40-161937/22. Сторонам предлагается сообщить суду документально подтвержденные сведения об устранении обстоятельств, явившихся основанием для приостановления производства по делу. После устранения обстоятельств, послуживших основанием для приостановления производства по делу, производство по нему будет возобновлено с назначением судебного разбирательства. Определение может быть обжаловано в течение месяца со

				дня вынесения в Девятый арбитражный апелляционный суд.
А41-4486/2024	Иск о взыскании суммы долга в размере 1 285 280,80 рублей (неосновательное обогащение)	Ответчик: ООО НОРДВЕСТЕРНВУ Д (ИНН 5047205450, ОГРН 1175029027744)	Истец: АО «ГИЛК»	ОПРЕДЕЛЕНИЕ АС города Москвы от 04 марта 2024г. года суд определил: 1. Признать подготовку дела к судебному разбирательству завершенной. Назначить дело к судебному разбирательству в судебном заседании арбитражного суда первой инстанции на 15 апреля 2024 года на 15 часов 15 минут в помещении суда по адресу: 107053, проспект Академика Сахарова, д. 18, г. Москва, зал № 418; тел. справочной службы суда: 975-29-25, 975- 29-46. 2. Истцу - уточнить расчет процентов в соответствии с п. 2 ст. 314 ГК РФ

В иных судебных процессах АО «ГИЛК» не участвует.

15.1 Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества являются:

№ 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	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного о лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Жарницкий Михаил Яковлевич	Санкт-Петербург	Генеральный директор; Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	09.11.2009 30.11.2011	66,7%	66,7%
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Граффити»	191002, город Санкт-Петербург, Щербаков переулок, д.17а, литера Б, помещение 5-Н	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	26.04.2016	33,3%	33,3%
3.	Общество с ограниченной ответственностью «КОНТРОЛ лизинг»	107078, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, УЛ КАЛАНЧЕВСКАЯ, Д. 15А, ЭТАЖ 4, КОМ. 28	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;	18.10.2019	0%	0%

4.	Компания «КТРЛ ХОЛДИНГ ЛТД» (CTRL HOLDING LTD)	56 Дэли стрит, Белиз Сити, Белиз Дистрикт, п/я 1825, Белиз	юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;	17.10.2012 г.	0%	0%
5.	Общество с ограниченной ответственностью «КОНТРОЛ лизинг А»	196210, г. Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д. 8, литер А, оф. 210	юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;	16.08.2012 г.	0%	0%
6.	БАЗЗЕРЛО ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	84 Спируу Киприаноу, 4004, Лимассол, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	18.12.2012	0%	0%
7.	Ангелос Пафитис	Лимассол, Кипр	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	18.12.2012	0%	0%
8.	Supremum Auto Ltd.	Британские Виргинские острова, Тортола, Роуд Таун, Кихано Чемберс, п/я 3159	юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;	06.09.2017	0%	0%
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Базерло Рус»	125009, Москва Большой Гнезниковский пер. 1, стр. 2	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	14.05.2019	0%	0%
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Московская инновационно-лизинговая компания»	г. Москва, км Киевское шоссе 22-й (п Московский), 4 / Корпус А стр 1, эт 6 Блок 620а офис 55/1/Wp,	юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;	09.09.2020	0%	0%
11.	ООО «Новый Промышленный Сервис»	123001, г. Москва, переулок Трехпрудный, д. 9, стр. 2, оф. 404	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	30.06.2022	0%	0%
12.	ООО «ФН УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»	117246, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, Херсонская улица, дом 41а, помещение 525.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	09.09.2022	0%	0%
13.	ООО «ФН Машинь»	ОГРН 1097746801030 141407, Московская обл, г Химки, ул Панфилова, 21 / стр 1, этаж 16 помещ. 3	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	30.12.2022	0%	0%
14.	ООО «ФН Торговая компания»	ОГРН 1143926005486 141407, Московская обл, г	Лицо принадлежит к той же группе лиц,	30.12.2022	0%	0%

		Химки, ул Панфилова, 21 / стр 1, этаж 16 помещ. 12	что и само Общество			
15.	ООО «ФН НЕДВИЖИМОСТЬ»	ОГРН 1122901001079 163035, Архангельская обл, г Архангельск, пер 3 Линия, 46 / Строен. 2	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	30.12.2022	0%	0%
16.	ООО «ФН Сервис»	ОГРН 1145047001550 141407, Московская обл, г Химки, ул Панфилова, 21 / стр 1, этаж 16 помещ. 2	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	30.12.2022	0%	0%
17.	ООО «ВЕКТОР»	141407, Московская область, г.о. Химки, г. Химки, ул. Панфилова, влд. 21, стр. 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	30.12.2022	0%	0%
18.	Сулейманов Риналь Фаридович	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	16.01.2023	0%	0%
19.	Корнеев Андрей Николаевич	Московская обл., г.о. Химки, г. Химки	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	30.12.2022	0%	0%
20.	ООО «ПРИБЫЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ»	109125, г Москва, проезд 1-й Саратовский, 4, пом 1П	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	28.02.2023	0%	0%
21.	ООО «КЛАССИКИ»	117292, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АКАДЕМИЧЕСКИЙ, УЛ ИВАНА БАБУШКИНА, Д. 18, К. 2, ПОМЕЩ. П, КОМ. 15, ОФИС 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	06.06.2023	0%	0%
22.	ООО «ТАЛУС»	117342, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОНЬКОВО, УЛ БУТЛЕРОВА, Д. 17Б, ПОМЕЩ. 1Б/5	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	29.08.2023	0%	0%
23.	АО «Балтийский лизинг»	ОГРН: 1027810281036 190020, г. Санкт-Петербург, ул. 10-я Красноармейская, д. 22, литера А	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	03.10.2023	0%	0%
24.	ООО «Балтийский лизинг»	ОГРН: 1027810273545 190020, г. Санкт-Петербург, ул. 10-я Красноармейская, д. 22, литера А	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	03.10.2023	0%	0%
25.	ООО «Балтлиз Технологии»	ОГРН: 1237800039289 190020, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЕКАТЕРИНГОФСКИЙ, УЛ 10-Я КРАСНОАРМЕЙСКАЯ, Д. 22, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 1-Н ЭТАЖ 3 ОФИС 305	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и само Общество	03.10.2023	0%	0%

15.2. Изменения в составе связанных сторон:

В 2023 году:

ООО «ПРИБЫЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ» - в 2023 году было учреждено юридическое лицо, в котором 100% долей в уставном капитале принадлежат участнику Жарницкому М.Я.

По результатам открытого аукциона в электронной форме по лоту № 5286857, проведенного на электронной торговой площадке АО «ЭТС» (ИНН 7703668940, «Организатор Торгов») по адресу <https://www.fabrikant.ru/> 18 сентября 2023 г. в 10:00 (Информационное сообщение о проведении торгов от 22 августа 2023 г.), между ООО «ПРИБЫЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ» (в качестве покупателя) и Публичным акционерным обществом Национальный банк «ТРАСТ» (ОГРН 102780000480) (в качестве продавца) «02» октября 2023 года был заключен Договор купли-продажи акций № 00010/23, на основании которого ООО «ПРИБЫЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ» приобрело 1 492 195 штук именных обыкновенных акций АО «Балтийский лизинг» (ОГРН 1027810281036). В связи с указанной сделкой во взаимосвязанные стороны вошли след. юридические лица: АО «Балтийский лизинг», ООО «Балтийский лизинг», ООО «Балтлиз Технологии»

ООО «ТАЛУС» - в 2023 году было учреждено юридическое лицо, в котором 100% долей в уставном капитале принадлежат участнику Жарницкому М.Я.

В 2022 году:

В 2022 году Жарницкий Михаил Яковлевич приобрел 34% долей ООО «Новый Промышленный Сервис» ИНН 9710099590 и 34% долей ООО «Новый Промышленный Сервис» ИНН 9722027960.

В 2022 году Жарницкий Михаил Яковлевич приобрел 100% долей ООО «ФН управление активами» (в последующем 10% долей были проданы третьему лицу).

В свою очередь, ООО «ФН управление активами» приобрело 100% долей в указанных ниже обществах, что повлекло возникновение аффилированности (по основанию группа лиц) с ними:

ООО «ФЕРРОНОРДИК МАШИНЫ»
 ООО «ФЕРРОНОРДИК ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ»
 ООО «ФЕРРОНОРДИК ТОРГОВЫЙ ДОМ»
 ООО «ФЕРРОНОРДИК МАШИНЫ АРХАНГЕЛЬСК»

Следующие лица аффилированы с ООО «ФЕРРОНОРДИК МАШИНЫ», что также повлекло возникновение аффилированности с АО «ГИЛК»:

- ООО «ВЕКТОР» (ООО «Ферронордик Машины» владеет 90% долей уставного капитала, ООО «Ферронордик Торговая Компания» владеет 10% долей уставного капитала)
- Корнеев Андрей Николаевич (является генеральным директором ООО «ФЕРРОНОРДИК ТОРГОВЫЙ ДОМ»).

15.3. Заемные обязательства со связанными сторонами

На отчетную дату имеются следующие задолженности по договорам займа, заключённым со связанными сторонами:

Связанная сторона	Задолженность по займам на 01.01.2023, тыс. руб.	Выдан займ в 2023 г., тыс. руб. (в т.ч. переоценка, уступка)	Погашен займ в 2023 г., тыс. руб. (в т.ч. переоценка, уступка)	Сумма долга на 31.12.2023, тыс. руб.	Долг по оплате процентов по займам на 31.12.2023, тыс. руб.	Срок погашения	Форма расчетов
Граффити	14 546			14 546	17 839	2024 год	б/нал
Жарницкий Михаил Яковлевич	89 320			89 320	35 464	2024 год	б/нал
Supremum Auto Ltd.	25 413	2 101	266	27 248	13 632	2024 год	б/нал
БАЗЗЕРЛО ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	5 250	278	2 998	2 530	698	2024 год	б/нал
КТРЛ ХОЛДИНГ ЛТД	34 678	1 823	2	36 499	21 404	2024 год	б/нал
Итого	169 207	4 202	3 266	170 143	89 037		

15.4 Информация о доходах и расходах от операций со связанными сторонами

Связанная сторона	Основание	Сумма договора, всего с НДС	Остаток задолженности всего (вкл. НДС в операциях с НДС)	Срок завершения расчетов	Сумма доходов за 2023	Сумма расходов за 2023
ООО «КОНТРОЛ лизинг»	Договор лизинга № 77-ЮЛ-BMW-2022-06-55423 от 10.06.2022	13 994	9 799	10.06.2027		972
	Договор субаренды №15/03/24 от 15.03.2024	-	1 418	Договор заключен на неопределенный срок		371
	Счет № 974352 от 17.05.2023	45	-	19.05.2023		
	Соглашение о порядке расчетов по Соглашению о замене стороны от 15.10.19	57 032	57 032	30.04.2024		
	Договор субаренды от 01.10.2020 г.	198 900	-	-	51	
	ДЛ № 77-ЮЛ-BMW-2022-11-56839 от 30.11.2022	20 598	16 879	06.12.2027		1 458
	ДЛ № 77-ЮЛ-Mercedes-Benz - 2020-12-43674 (по соглашению от 20.06.2022 о замене лиц в обязательстве)	7 282	-	20.12.2023		224
	Соглашение о замене стороны в договоре лизинга № 436 от 31.03.2023 (перевод долга)	232	-	03.04.2023		
	Соглашение о замене стороны в договоре лизинга № 436 от 31.03.2023 (уступка)	202	-	04.04.2023		202
	Письмо (возмещение расходов по проведению мероприятия)	1 917	-	10.11.2023		
Жарницкий М.Я.	Договор купли-продажи № 05/06/20-П от 05.06.2020	6 174	4 951	05.01.2025	668	
	Соглашение от 16.09.2022 г. об уступке по дог. займа № CTRL/2014/1 от 18.07.2014	950 000 долларов + % на сумму ОД	21 533	15.04.2024		6 549
ООО «Граффити»	Договор поручения, уступки	79 299	40 429	31.12.2024		
БАЗЗЕРЛО ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	Договор купли-продажи 34,3662258392675 доли в УК Контрол лизинг от 28.04.2022	206 600	203 070	31.03.2024		
ООО «ФН Сервис»	Договор лизинга № 502 от 27.10.2023	89 653	81 764	15.09.2028	1 558	
	Договор лизинга № 516 от 29.11.2023	339 297	313 997	15.11.2028	3 141	
	Договор лизинга № 517 от 26.12.2023	718 628	672 715	15.11.2028	629	
	Договор лизинга № 538 от 26.12.2023	75 690	71 009	15.11.2028	71	
ООО «Классики»	Агентский договор № 06-07/01 от 06.07.2023	1 335	-	21.12.2023		161
	Договор субаренды № 01/05/2023 от 12.05.2023	4 434	1 049	31.03.2024		612
	Договор № 02-09/2022 от 02.09.2022	-	691	-		44 218
ООО «МИЛК»	Договор поручения	4 000	-	10.10.2023		
ООО «ФН Машины»	Договор поставки № 00013-23-FE-S от 06.07.2023	24 872	-	16.08.2023		
	Договор поставки № 502П/00002-23-HQ-S от 27.10.2023	54 745	-	17.11.2023		
	Договор поставки № 516П/00003-23-HQ-S от 29.11.2023	203 184	-	04.12.2023		
	Договор поставки № 517П/00004-23-HQ-S от 26.12.2023	432 000	-	04.12.2023		

Договор поставки № 538П/00005-23-HQ-S от 26.12.2023	44 400	-	28.12.2023		
Договор поставки № 486П от 04.07.2023	34 053	-	01.12.2023		
Договор поставки № 490П от 13.10.2023	29 213	-	27.11.2023		
Договор поставки № 491П от 13.10.2023	30 469	-	27.11.2023		

15.5 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (учредителям):

Учредитель	Вознаграждение за 2023 год, тыс. рублей	Вознаграждение за 2022 год, тыс. рублей	Дивиденды, тыс. рублей
Жарницкий Михаил Яковлевич – акционер Общества, генеральный директор Общества	7 832	14 433	

Сумма вознаграждения состоит из:

- оплата труда за отчетный период 6 694 тыс. руб.
- отпуск за работу в отчетном периоде 1 138 тыс. руб.

Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 2 571 тыс. руб.

15.6. Информация о бенефициарных владельцах:

Бенефициарный владелец – Жарницкий Михаил Яковлевич, ИНН 781609254370, г. Санкт-Петербург, доля владения – 100%.

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности компании оцениваются как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

- а) **в части изменения цен** – Общество занимает ведущие позиции в Санкт-Петербурге и Москве в своем направлении деятельности и уровень цен на услуги сопоставим с предложениями конкурентов.
- б) **в части изменения процентных ставок** – оцениваются как средние, т.к. процентные ставки по полученным кредитам и займам поддерживаются кредиторами/заимодавцами не выше среднерыночного уровня.
- в) **в части изменения курсов иностранных валют** – оцениваются как средние, так как на балансе предприятия присутствуют незначительные валютные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах.

1.2 Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

- а) кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам – оцениваются как средние, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности учтены в Бюджете на 2024г. и являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки.
- б) задолженность кредиторам/заимодавцам по полученным кредитам и займам - оцениваются как средние, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности по кредитам и займам полученным учтены в Бюджете на 2024г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки.

2. Правовые риски:

2.1 Связанные с изменением валютного регулирования - оцениваются как средние, так как на балансе предприятия присутствуют незначительные валютные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах.

3. Страновые (региональные) риски:

3.1 Связанные с политической ситуацией (военные конфликты, введение чрезвычайного положения) – оцениваются как равные с предприятиями-конкурентами в своем рыночном сегменте, как предприятия, ведущего деятельность на территории РФ.

24.02.2022 объявлено о начале специальной военной операции России на Украине, в связи с чем ситуация на финансовых рынках существенно ухудшилась. В настоящий момент руководством Общества производится мониторинг возможного воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией.

Высокий риск отсутствие новых автомобилей и техники для покупки и передачи в лизинг по причине запрета на их ввоз (ввоз комплектующих для сборки) на территорию РФ, странами, объявившими санкции или присоединившимися к ним. В качестве решения данной проблемы рассматриваются:

- возможные пути закупки той же самой продукции через страны неприсоединившиеся к санкциям (в приоритете страны Таможенного Союза);
- переориентация на продукцию китайского производства;
- переориентация на продукцию растущего отечественного автопрома;
- развитие нового направления – лизинг бывших в употреблении автомобилей и техники.

Высокий риск увеличения ставок финансирующих банков по действующим договорам обязательствам в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Нивелирование риска производится путем:

- перекладывания увеличения ставки на конечного лизингополучателя в случае, если он способен выдерживать новый лизинговый платеж за счет увеличения собственной выручки;
- предоставление реструктуризации лизинговых обязательств с параллельной реструктуризацией пассивов в части оплаты основного долга в случае, если клиент не способен выдерживать новый лизинговый платеж за счет увеличения собственной выручки;
- изъятие и продажа предметов лизинга в случае негативной платежной дисциплины клиента с последующим закрытием кредитных обязательств, обеспеченным высокой стоимостью бывших в употреблении предметов лизинга в текущей рыночной конъюнктуре.

3.2 Экономической ситуацией (забастовки, экономические санкции, финансовый кризис из-за падения нефтяных цен) – оцениваются как низкие в части забастовок, уровень зарплаты сотрудников превышает средний по регионам г. Санкт-Петербурга, г. Москвы и Московской области.

Экономические санкции:

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, руководство предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

3.3 Связанные с географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика – оцениваются как низкие, так как общество осуществляет деятельность в РФ.

4. Репутационные риски (уменьшение числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.) – оцениваются как низкие, т.к. Общество зарекомендовало себя как надежного партнера, что подтверждается повторными обращениями клиентов за нашими услугами.

5. Операционные риски оцениваются как низкие. Низкие операционные риски достигаются за счет резервирования оборудования, каналов связи, и организации резервного копирования данных.

Для доступа в сеть интернет используются каналы от двух разных провайдеров, кроме этого, все ключевое сетевое оборудование зарезервировано.

Серверы, на которых размещено ключевое для бизнеса ПО, также резервируются. Дополнительно, наиболее критичные серверы имеют онлайн резервную копию для быстрого восстановления работоспособности.

На ежедневной основе выполняется полное резервное копирование данных, а также на регулярной основе производится контроль целостности данных в резервных копиях.

6. Информация о других видах потенциально существенных рисков отсутствует.

17. События после отчетной даты

После отчетной даты заключены следующие договоры лизинга:

№ договора	Лизингополучатель/ Сублизингополучатель/ Арендатор	Предмет лизинга	Сумма договора, тыс. руб.	Начало срока лизинга
529	ООО «Разрез Кийзасский»	спецтехника	2 244 870	29.01.2024
545	ООО «Современные горные технологии»	спецтехника	1 988 793	15.02.2024
552	ООО «Современные горные технологии»	спецтехника	17 832	27.02.2024
550	ООО «Современные горные технологии»	спецтехника	30 695	27.02.2024
553	ООО «Современные горные технологии»	спецтехника	100 449	01.03.2024
554	ООО «Современные горные технологии»	спецтехника	45 888	05.03.2024
555	ООО «Современные горные технологии»	спецтехника	284 441	07.03.2024
557	ООО «Современные горные технологии»	оборудование	27 977	12.03.2024
551	ООО «Современные горные технологии»	оборудование	23 280	18.03.2024
558	ООО «Современные горные технологии»	спецтехника	591 341	15.03.2024
560	ООО «Современные горные технологии»	спецтехника	14 697	20.03.2024
562	ООО «Современные горные технологии»	спецтехника	55 885	22.03.2024
559	ООО «Современные горные технологии»	спецтехника	2 171 442	19.03.2024
528	ООО "Эльга-Майнинг"	спецтехника	18 331 915	18.01.2024
541	ООО "Земтек Майнинг"	спецтехника	1 796 781	23.01.2024
544	ООО "Альтер"	оборудование	706 271	29.01.2024
542	ООО «ИТПЗ»	оборудование	12 338	26.01.2024
531	ООО «ТЦМ»	оборудование	72 853	31.01.2024
547	ООО "Земтек Майнинг"	спецтехника	107 384	11.03.2024
Итого			28 625 132	

Так же после отчетной даты заключены следующие кредитные договоры

Кредитор	№ договора	Долгосрчный / Краткосрчный	Сумма по договору (лимит выдачи), тыс. рублей
ПАО КБ "УБРиР"	612844 от 25.01.2024	Долгосрчный	42 705
ПАО КБ "УБРиР"	612847 от 26.01.2024	Долгосрчный	1 174 620
ПАО КБ "УБРиР"	612850 от 30.01.2024	Долгосрчный	387 000
ПАО КБ "УБРиР"	612861 от 08.02.2024	Долгосрчный	60 000

ПАО КБ "УБРиР"	612863 от 16.02.2024	Долгосрочный	1 113 000
ПАО КБ "УБРиР"	612873 от 04.03.2024	Долгосрочный	30 015
ПАО КБ "УБРиР"	612880 от 11.03.2024	Долгосрочный	65 565
ПАО КБ "УБРиР"	612891 от 13.03.2024	Долгосрочный	30 078
ПАО КБ "УБРиР"	612894 от 15.03.2024	Долгосрочный	199 244
ПАО КБ "УБРиР"	612906 от 21.03.2024	Долгосрочный	19 935
ПАО КБ "УБРиР"	612908 от 22.03.2024	Долгосрочный	16 766
Сбербанк России (Москва)	380F00NV8-001 от 20.02.2024	Долгосрочный	13 134
Сбербанк России (Москва)	380F00NV8-002 от 20.02.2024	Долгосрочный	180 368
Сбербанк России (Москва)	380F00NV8-003 от 20.02.2024	Долгосрочный	971 897
Сбербанк России (Москва)	380F00NV8-004 от 20.02.2024	Долгосрочный	1 410 008
Сбербанк России (Москва)	380F00NV8-005 от 20.02.2024	Долгосрочный	1 458 419
Сбербанк России (Москва)	380F00NV8-006 от 20.02.2024	Долгосрочный	381 305
Сбербанк России (Москва)	380F00U1NMF-001 от 21.03.2024	Долгосрочный	329 783
Сбербанк России (Москва)	380F00U1NMF-002 от 26.03.2024	Долгосрочный	1 212 908
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	0095-24-2-0 от 12.02.2024	Долгосрочный	881 076
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	0107-24-2-0 от 06.03.2024	Долгосрочный	13 400 000
АО «ГЕНБАНК»	0028-BVV-24 от 13.03.2024	Долгосрочный	400 000
Итого			23 777 826

18. Прекращаемая деятельность.

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

19. Пояснения по расчету чистых активов общества

В соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н (ред. от 21.02.2018) "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов", расчет чистых активов производится по формуле:

Чистые активы (ЧА) = Активы (строка 1600 баланса) – Долгосрочные обязательства (строка 1400 баланса) – Краткосрочные обязательства (строка 1500 баланса) – Задолженность по вкладам в уставный капитал + Доходы будущих периодов, признанные организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (часть строки 1530 баланса).

Показатель	Значение показателя		
	в тыс. руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1. Чистые активы	1 498 142	1 136 300	1 046 417
2. Уставный капитал	953 000	953 000	953 000
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	545 142	183 300	93 417

Генеральный директор

Жарницкий М.Я.

29 марта 2024г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жарницкий Михаил
Яковлевич**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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.	286 111	(18 537)	13 119 560	(13 074 951)	8 292	(18 705)	-	-	-	330 720	(28 950)
	5210	за 2022г.	81 367	(1 469)	205 058	(314)	314	(17 383)	-	-	-	286 111	(18 537)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	463	(109)	856	-	-	(463)	-	-	-	1 319	(573)
	5211	за 2022г.	415	(242)	363	(314)	314	(181)	-	-	-	463	(109)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	3 493	(388)	107	-	-	(233)	-	-	-	3 600	(621)
	5212	за 2022г.	3 493	(155)	-	-	-	(233)	-	-	-	3 493	(388)
Земельные участки	5203	за 2023г.	181 232	-	-	-	-	-	-	-	-	181 232	-
	5213	за 2022г.	-	-	181 232	-	-	-	-	-	-	181 232	-
Транспортные средства	5204	за 2023г.	-	-	5 561	-	-	(168)	-	-	-	5 561	(168)
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5205	за 2023г.	39 750	(6 332)	5 230	-	-	(5 883)	-	-	-	44 980	(12 215)
	5215	за 2022г.	39 750	(1 071)	-	-	-	(5 261)	-	-	-	39 750	(6 332)
ППА	5206	за 2023г.	61 173	(11 708)	13 107 807	(13 074 951)	8 292	(11 957)	-	-	-	94 029	(15 373)
	5216	за 2022г.	37 710	-	23 463	-	-	(11 708)	-	-	-	61 173	(11 708)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	2 692 365	(756 161)	20 467 442	(20 801 854)	169 683	(70 609)	-	13 061	(1 801)	2 371 014	(658 888)
	5230	за 2022г.	3 231 082	(890 593)	44 147 619	(44 194 060)	1 657	(110 927)	-	(492 275)	243 702	2 692 365	(756 161)
в том числе:													
Земельные участки	5221	за 2023г.	18 735	-	-	-	-	-	-	-	-	18 735	-
	5231	за 2022г.	63 520	-	-	(44 785)	-	-	-	-	-	18 735	-
Здания	5222	за 2023г.	1 053 546	(368 643)	-	-	-	(14 572)	-	-	-	1 053 546	(383 215)
	5232	за 2022г.	1 053 546	(354 070)	-	-	-	(14 572)	-	-	-	1 053 546	(368 643)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2023г.	1 620 085	(387 518)	1 620 369	(1 954 782)	169 683	(56 037)	-	13 061	(1 801)	1 298 733	(275 673)
	5233	за 2022г.	2 114 016	(536 523)	1 381 578	(1 383 234)	1 657	(96 355)	-	(492 275)	243 702	1 620 085	(387 518)
Транспортные средства	5224	за 2023г.	-	-	18 847 073	(18 847 073)	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2022г.	-	-	42 766 041	(42 766 041)	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	3 878 777	1 885 116	-	(3 878 777)	1 885 116
	5250	за 2022г.	2 165 030	3 849 786	-	(2 136 039)	3 878 777
в том числе:							
Имущество для передачи в лизинг Гатчинские Коммунальные системы	5241	за 2023г.	28 991	-	-	(28 991)	-
	5251	за 2022г.	28 991	-	-	-	28 991
Имущество для передачи в лизинг ООО "Эльга-Майнинг", АО "УК "Кузбассразрезуголь"	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	2 136 039	-	-	(2 136 039)	-
Газоснабжение котельной	5243	за 2023г.	9 876	-	-	(9 876)	-
	5253	за 2022г.	-	9 876	-	-	9 876
Имущество для передачи в лизинг Полимет Инжиниринг	5244	за 2023г.	3 839 910	-	-	(3 839 910)	-
	5254	за 2022г.	-	3 839 910	-	-	3 839 910
Имущество для передачи ООО "СТЦ", ООО "Карго Фер-Транс"	5245	за 2023г.	-	1 885 116	-	-	1 885 116
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. 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	73 385 190	54 260 382	2 156 456
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	78 656	49 465	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	47 693
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	31 343 203	23 163 826	5 383 889
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	181 232	181 232	857
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жарницкий Михаил
Яковлевич**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. 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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	583 711	-	-	-	-	-	-	-	583 711	-
	5311	за 2022г.	377 111	-	206 600	-	-	-	-	-	583 711	-
в том числе: Паи	5302	за 2023г.	583 711	-	-	-	-	-	-	-	583 711	-
	5312	за 2022г.	377 111	-	206 600	-	-	-	-	-	583 711	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	175 197	-	3 933	(4 987)	-	-	-	-	174 143	-
	5315	за 2022г.	172 801	-	42 681	(40 286)	-	-	-	-	175 197	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2023г.	175 197	-	3 933	(4 987)	-	-	-	-	174 143	-
	5316	за 2022г.	172 801	-	42 681	(40 286)	-	-	-	-	175 197	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	758 908	-	3 933	(4 987)	-	-	-	-	757 854	-
	5310	за 2022г.	549 912	-	249 281	(40 286)	-	-	-	-	758 908	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жарницкий Михаил
Яковлевич**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жарницкий Михаил
Яковлевич**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	2 084 640	-	36 126 511	-	(25 234 764)	-	-	-	-	-	12 976 388	-
	5521	за 2022г.	9 588 169	-	28 410 519	-	(35 914 049)	-	-	-	-	-	2 084 640	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	20 714	-	-	-	(20 714)	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	20 714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 714	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	2 063 926	-	36 126 511	-	(25 214 050)	-	-	-	X	X	12 976 388	-
	5524	за 2022г.	9 567 455	-	28 410 519	-	(35 914 049)	-	-	-	X	X	2 063 926	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	43 855 092	(15)	104 759 986	-	(94 160 120)	(13 976)	-	-	-	-	54 440 982	(15)
	5530	за 2022г.	12 103 148	(336)	94 906 159	348	(63 143 760)	(10 455)	320	-	-	-	43 855 092	(15)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	41 722 886	-	99 063 896	-	(88 383 133)	(13 976)	-	-	-	-	52 389 673	-
	5531	за 2022г.	10 011 492	(320)	91 190 753	-	(59 479 359)	-	320	-	-	-	41 722 886	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	44 894	-	27 069	-	(20 508)	-	-	-	-	-	51 454	-
	5532	за 2022г.	74 332	-	2 623 892	-	(2 642 875)	(10 455)	-	-	-	-	44 894	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 087 312	(15)	5 669 021	-	(5 756 478)	-	-	-	-	-	1 999 855	(15)
	5533	за 2022г.	2 017 325	(15)	1 091 514	348	(1 021 526)	-	-	-	-	-	2 087 312	(15)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	45 939 732	(15)	140 886 497	-	(119 394 884)	(13 976)	-	X	-	-	67 417 370	(15)
	5520	за 2022г.	21 691 317	(336)	123 316 678	348	(99 057 809)	(10 455)	320	X	-	-	45 939 732	(15)

5.2. 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
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	39 508 301	25 250 037	-	(6 832 501)	-	(205 181)	-	-	57 720 656
	5571	за 2022г.	15 030 108	43 997 208	-	(19 045 877)	-	(473 138)	-	-	39 508 301
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	39 064 778	13 050 218	-	(6 506 863)	-	(205 181)	-	-	45 402 952
	5572	за 2022г.	13 800 049	43 761 518	-	(18 023 651)	-	(473 138)	-	-	39 064 778
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	443 522	12 199 819	-	(325 638)	-	-	-	-	12 317 703
	5574	за 2022г.	1 230 059	235 690	-	(1 022 226)	-	-	-	-	443 522
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	13 749 319	33 827 737	-	(32 757 891)	(50 020)	-	-	-	14 769 145
	5580	за 2022г.	11 003 490	13 040 314	-	(10 294 484)	-	-	-	-	13 749 319
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	89 306	520 564	-	(206 382)	(50 020)	-	-	-	353 469
	5581	за 2022г.	941 643	10 460	-	(862 797)	-	-	-	-	89 306
авансы полученные	5562	за 2023г.	539 541	31 592 313	-	(30 111 584)	-	-	-	-	2 020 270
	5582	за 2022г.	3 272 243	5 649 309	-	(8 382 011)	-	-	-	-	539 541
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	7 705	74 951	-	64 620	-	-	-	-	147 275
	5583	за 2022г.	9 083	1 677	-	(3 054)	-	-	-	-	7 705
кредиты	5564	за 2023г.	12 820 657	255 920	-	(2 284 605)	-	-	-	-	10 791 972
	5584	за 2022г.	6 450 168	7 065 776	-	(695 288)	-	-	-	-	12 820 657
займы	5565	за 2023г.	62 203	29 597	-	(70 268)	-	-	-	-	21 533
	5585	за 2022г.	95 473	102 029	-	(135 299)	-	-	-	-	62 203
прочая	5566	за 2023г.	229 907	1 354 391	-	(149 672)	-	-	-	-	1 434 627
	5586	за 2022г.	234 880	211 063	-	(216 036)	-	-	-	-	229 907
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	53 257 620	59 077 774	-	(39 590 392)	(50 020)	X	-	-	72 489 801
	5570	за 2022г.	26 033 598	57 037 522	-	(29 340 361)	-	X	-	-	53 257 620

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жарницкий Михаил
Яковлевич**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	15 392 840	1 681 532
Расходы на оплату труда	5620	148 894	145 012
Отчисления на социальные нужды	5630	35 190	25 531
Амортизация	5640	78 359	115 663
Прочие затраты	5650	526 965	737 470
Итого по элементам	5660	16 182 248	2 705 208
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	16 182 248	2 705 208

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Жарницкий Михаил
Яковлевич**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 481	7 815	(8 122)	(359)	7 815

Руководитель _____
(подпись)

**Жарницкий Михаил
Яковлевич**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	28 293 336	4 797 247	797 307
в том числе:				
ВАД	5801	-	-	310 852
СКС ООО	5802	-	30 269	243 227
ТД ЭКСПОКАБЕЛЬ АО	5803	-	30 269	243 227
Кахидзе Алексей Константинович	5804	5 527 757	1 968 775	-
ООО "АК-МТ-ЦФО"	5805	414 187	358 748	-
ООО "Меридиан-Авто"	5806	20 578	55 857	-
ООО "Профит Рейл"	5807	2 739 727	2 353 330	-
ООО "Автомобильная компания - Мостранс"	5808	3 741 500	-	-
Гольсман Алексей Владимирович	5809	143 401	-	-
АО "ГХТ"		3 548 827	-	-
ООО Завод "БУММАШ"		793 956	-	-
ООО "СПГ Трейд"		417 432	-	-
ООО ТД "СПГ"		793 956	-	-
ООО ТД "СПХ"		793 956	-	-
ОАО "УГМК"		9 214 657	-	-
Якушев Константин Николаевич		143 401	-	-
Выданные - всего	5810	206 815 125	58 138 841	20 375 987
в том числе:				
АО "АБ "Россия"	5811	21 296 366	17 998 402	1 554 785
ПАО АКБ "Абсолют Банк"	5812	1 212 598	1 778 920	2 138 035
АО "Кредит Европа Банк"	5813	-	-	4 446
АО "ББР Банк"	5814	51 624	140 140	140 140
ПАО "Сбербанк России"	5815	31 023 972	14 457 483	7 349 962
ПАО "ТранскапиталБанк"	5816	-	-	46 017
ПАО АКБ "АК Барс"	5817	446 261	453 801	156 745
АО "Союз Банк"	5818	387 090	867 477	1 003 059
ПАО "Банк Санкт-Петербург", г. Москва	5819	158 886	518 554	4 720 690
АО "Дойче Лизинг Восток"		160 949	160 949	160 949
ООО "ЛХ Файнэншл Сервисез"		789 429	789 429	9 248
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО		81 148 922	15 989 232	2 037 324
ФОРА-БАНК		-	-	1 054 580
Сбербанк Инвестиции		8	8	8
АКБ МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ АО		237 282	291 770	-
АО «СМП Банк»		400 491	541 841	-
Банк Синара ПАО		330 177	330 177	-
Банк Финсервис АО		1 068 261	825 261	-
ВУЗ-банк АО		596 711	679 379	-

КБ УБРиР ПАО		-	778 718	-
Коммерческий Банк Москоммерцбанк		281 195	281 195	-
ПСБ Лизинг		7 224 904	1 256 106	-
ООО "Интергруп"		60 000 000	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жарницкий Михаил
Яковлевич**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жарницкий Михаил
Яковлевич**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.