ОГРН 1069672030603
ИНН/КПП 6672205240/668501001
ОКПО 94358601, ОКВЭД 65.21
р/с 40701810105000000006 в Уральский филиал ПАО «Промсвязьбанк»
к/с 30101810500000000975, БИК 046577975

ООО «Лизинговый центр»
620026, г. Екатеринбург, Розы Люксембург, д. 25,
офис 102
Тел./факс (343) 379-44-42

№_____от «___» _____2022 г.

ООО «ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

1. Общие сведения об организации:

ООО «Лизинговый центр», Общество с ограниченной ответственностью, форма собственности - частная.

1.1. Юридический адрес организации: 620075 г. Екатеринбург ул. Розы Люксембург, д. 25, офис 102. Тел. 8 (343) 379-44-42

1.2. Государственная регистрация: Свидетельство серия 66 № 004872769 выдано ИФНС по Октябрьскому району г. Екатеринбурга

1.3. Основной вид деятельности - финансовый лизинг.

1.4. Среднесписочная численность за 2023 год - 2 человека.

1.5. Ведение бухгалтерского и налогового учета возлагается на директора.

1.6. Общие сведения о руководстве:

	Руководитель
Фамилия	Девятых
Имя	Наталья
Отчество	Геннадиевна
Участие в УК юридических лиц (наименование и доля в процентах)	нет
Участие в органах управления других организаций (наименование и должность)	нет

1.7. Учредители

Фамилия, имя, отчество, полное наименование участника (дата и место рождения, паспортные данные)	**Адрес места жительства/ места нахождения**	**Размер доли в уставном капитале**	**Номинальная стоимость (руб.)**
Общество с ограниченной ответственностью «МК Сервис» ИНН 6670418203 ОГРН 1146670002390	г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, стр. 101, офис 457	32,0704 %	80 000 000,00 руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Персона Грата» ИНН 6662057056 ОГРН 1026605389073	г. Екатеринбург, ул. Белинского, д. 56, офис 701»А»	67,9296 %	169 451 000,00 руб

Бенефициарным владельцем является Кучерова Наталья Владимировна, дата рождения 09.03.1972, паспорт РФ 65 17 403824 выдан отделом УФМС России по Свердловской области в г. Заречном, дата выдачи 27.03.2017, код подразделения

660-096, место регистрации: Свердловская область, г. Заречный, ул. Кузнецова, д. 1, кв. 75.

2. **Информация о совместной деятельности**

Совместная деятельность в 2023 году не велась.

3. **Учетная политика организации**

На предприятии разработана учетная политика в соответствии с законодательством. Предприятие пользуется планом счетов, рекомендованным к применению. Дополнительных счетов не имеет.
Основной вид деятельности – финансовый лизинг.
Учет ведется с применением ПБУ-18/02. Бухгалтерский и налоговый учет отличается начислением амортизации, отражением остаточной стоимости при реализации объектов доходных капитальных вложений и формированием резерва по сомнительным долгам.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, применяемые Обществом:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- товаров – по стоимости приобретения;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- для целей формирования организацией финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности;
- порядок признания коммерческих и управленческих расходов – как условно-постоянные расходы в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- лимит признания активов объектами основных средств – 100 000 рублей;
- при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

В Учетной политике на 2022 год Обществом не предусмотрены изменения в Учетной политике. Порядок отражения последствий изменений учетной политики в бухгалтерской отчетности Общества перспективный.

4. Раскрытие основных показателей отчетности за 2023 год

По состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерском учёте ООО «Лизинговый центр» числились «Основные средства» в размере 1 909 тыс. руб., в разбивке на следующие группы:

- земельные участки – 1 909 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерском учёте ООО «Лизинговый центр» числились «Доходные вложения в материальные ценности» в размере 37 533тыс. руб., в разбивке на следующие группы:

- авиадвигатели, переданные в аренду – 28 374 тыс. руб.;

Показатель «Прочие внеоборотные активы» состоит из стоимости предметов лизинга (в соответствии с договорными условиями, предмет лизинга находится на балансе лизингополучателя), в бухгалтерском учёте данная стоимость включена в состав «расходы будущих периодов», стоимость - 12 419 тыс. руб.

Показатель «Запасы» в размере 6 174 тыс. руб. состоит из объектов, учтённые на балансе для продажи:

- жилой дом – 5 888 тыс. руб.;

- земельный участок – 286 тыс. руб.

Показатель «Дебиторская задолженность» в размере 350 654 тыс. руб.:

- расчёты с поставщиками и подрядчиками – 4 669 тыс. руб.;

- расчёты с покупателями и заказчиками – 6 862 тыс. руб.;

- расчёты по налогам и сборам – 67 тыс. руб.;

- расчёты с прочими контрагентами – 313 192 тыс. руб.;

- расчёты по договорам лизинга – 15 865 тыс. руб.;

- прочие расчёты с контрагентами в валюте – 9 909 тыс. руб.

Показатель «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов» состоит из следующих групп, в общей сумме 2 448 164 тыс. руб.:

- депозиты в кредитных организациях – 374 000 тыс. руб.;

- акции на брокерском счёте – 2 055 594 тыс. руб.;

- приобретённые права требования – 18 570 тыс. руб.

Показатель «Заёмные средства (краткосрочные)» выражен в получении краткосрочных заёмных средств, сумма 2 249 264 тыс. руб. Контрагенты (заимодавцы):

- ООО «ИНБУС» (ИНН/КПП 6679042900/ 667901001) – 1 453 340 тыс. руб.;

- ООО «ФС» (ИНН 6671312552) – 161 238 тыс. руб.

Показатель «Кредиторская задолженность» выражен следующими группировками, в размере 348 566 тыс. руб.:

- расчёты с поставщиками и подрядчиками – 32 тыс. руб.;

- векселя выданные – 1 138 тыс. руб.;

- расчеты с покупателями и заказчиками – 48 тыс. руб.;

- расчёты по налогам и сборам – 23 284 тыс. руб.;

- расчёты с разными кредиторами – 300 144 тыс. руб.;

- прочие расчёты с контрагентами – 23 920 тыс. руб.

Показатель «Доходы будущих периодов» выражен в полной стоимости договоров лизинга (в соответствии с договорными условиями, предмет лизинга находится на балансе лизингополучателя), сумма 51 561 тыс. руб.

Объем выручки по итогам 2023 года – 30 095 тыс. руб., виды деятельности:

- услуги аренды – 38 164 тыс. руб.;

- услуги лизинга – 5 356 тыс. руб.;

- предоставление юридических услуг – 540 тыс. руб.

- продажа объектов – 7 500 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2023 году – 20 050 тыс. руб., статьи расходов:

- амортизация – 9 159 тыс. руб.;

- расходы на списание стоимости предмета лизинга – 4 717 тыс. руб.

- первоначальная стоимость объектов для продажи – 6 174 тыс. руб.

Прибыль по итогам 2023 года составила 331 036 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Решение о выплате дивидендов Обществом после отчетной даты не принималось. Дивиденды в 2023 году не выплачивались.

6. Существенные ошибки

В 2023 году существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, в учете Общества не выявлено.

7. Информация о связанных сторонах

Участие организации в других обществах нет.

Связанными сторонами Общества являются: Генеральный директор Общества Девятых Наталья Геннадиевна. В отчетном периоде производились выплаты по трудовому договору в размере 451 тыс. руб.

Учредителем ООО «МК Сервис» в 2023 году были выданы займы ООО «Лизинговый центр» на общую сумму 35 000 тыс. руб., погашение займов в размере 6 300 тыс. руб. Остатки по займам по состоянию на 01.01.2023 года составляют 23 435 тыс. руб., в том числе проценты по займам 1 429 тыс. руб.. По состоянию на 31.12.2023 года составляют 53 173 тыс. руб., в том числе проценты по займам 2 467 тыс. руб.

Учредителем ООО «Персона Грата» в 2023 году были выданы займы ООО «Лизинговый центр» на общую сумму 34 000 тыс. руб., погашение займов в размере 14 000 тыс. руб. Остатки по займам по состоянию на 01.01.2023 года составляют 0 тыс. руб., в том числе проценты по займам 1 429 тыс. руб.. По состоянию на 31.12.2023 года составляют 20 052 тыс. руб., в том числе проценты по займам 52 тыс. руб

8. Непрерывность деятельности

В 2023 году у Общества отсутствовали прекращаемые виды деятельности.

Общество не входит в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Руководство уверенно, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор **Девятых Н.Г.**

31 марта 2024 года