

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "БАЛТОНЭКСИМ Лизинг Северо-Запад"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	15 534	7 521	7 517
Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 343	7 808	23 255
Финансовые вложения долгосрочные	1170	200 000	200 000	200 000
Отложенные налоговые активы	1180	106 524	107 096	4 467
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	195 889	13 491	13 589
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	189	3	31 507
Дебиторская задолженность *	1230	6 521 879	6 814 012	6 816 625
Финансовые вложения краткосрочные	1240	41 510	705 326	833 229
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	54 714	418 428	73 564
Прочие оборотные активы	1260	3 445	4 050	51 383
ИТОГО активы	-	7 142 027	8 277 735	8 055 136
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	5 280 913	6 989 713	6 155 876
Отложенные налоговые обязательства	1420	87 492	83 127	430
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	3 175	36 005
Заемные средства краткосрочные	1510	502 528	176 328	1 206 997
Кредиторская задолженность	1520	71 671	136 951	113 538
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 925	6 153	3 674
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	5 947 529	7 395 447	7 516 520
Стоимость чистых активов	-	1 194 498	882 288	538 616

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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.	8 050	(529)	13 764	(312)	312	(5 750)	-	-	-	21 502	(5 968)
	5210	за 2022г.	7 894	(377)	53	-	-	(142)	-	103	(10)	8 050	(529)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	579	(463)	-	(312)	312	(76)	-	-	-	267	(227)
	5211	за 2022г.	526	(333)	53	-	-	(130)	-	-	-	579	(463)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	-	-	13 717	-	-	(5 441)	-	-	-	13 717	(5 441)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	-	-	47	-	-	-	-	-	-	47	-
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5204	за 2023г.	5 828	-	-	-	-	-	-	-	-	5 828	-
	5214	за 2022г.	5 792	-	-	-	-	-	-	36	-	5 828	-
Здания	5205	за 2023г.	1 643	(66)	-	-	-	(233)	-	-	-	1 643	(300)
	5215	за 2022г.	1 576	(44)	-	-	-	(12)	-	67	(10)	1 643	(66)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	16 485	(8 677)	-	(8 451)	3 061	(75)	-	-	-	8 034	(5 691)
	5230	за 2022г.	16 485	(7 781)	-	-	-	(896)	-	-	-	16 485	(8 677)
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2023г.	16 485	(8 677)	-	(8 451)	3 061	(75)	-	-	-	8 034	(5 691)
	5231	за 2022г.	16 485	(7 781)	-	-	-	(896)	-	-	-	16 485	(8 677)

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.	-	10 181	-	(10 181)	-
	5250	за 2022г.	14 551	56 269	796 523	(867 343)	-
в том числе:							
Peugeot Traveller (5432)	5241	за 2023г.	-	4 233	-	(4 233)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
GEELY ATLAS PRO (2145)	5242	за 2023г.	-	1 967	-	(1 967)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
GEELY ATLAS PRO (2077)	5243	за 2023г.	-	1 967	-	(1 967)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
GEELY ATLAS PRO (2119)	5244	за 2023г.	-	1 967	-	(1 967)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Снегоотбрасыватель Sturm STG5775R бенз.7,0 лс, ковш 57*56см, ручн старт	5245	за 2023г.	-	47	-	(47)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Токарный обрабатывающий центр модель VT-S26/60 (ДЛ-974)	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	6 929	-	6 929	-	-
Токарный обрабатывающий центр модель VT-S26/110 (ДЛ-974)	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	7 622	-	7 622	-	-

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	9 026 257	9 603 733	9 869 409
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 100	426 732	426 732
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	983	1 201	1 201
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
Залог	5288	4 975 070	5 140 018	5 131 594

Руководитель _____
(подпись)

**Струков Роман
Александрович**
(расшифровка подписи)

30 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.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	200 000	-
	5311	за 2022г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	200 000	-
в том числе:												
Вексель простой серия ЕЕ №000898 эмитент АКБ Абсолют Банк (ПАО)	5302	за 2023г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	200 000	-
	5312	за 2022г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	200 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	705 326	-	788 314	(1 452 130)	-	-	-	-	41 510	-
	5315	за 2022г.	833 229	-	2 950 000	(3 077 903)	-	-	-	-	705 326	-
в том числе:												
АК ТРАНСАЭРО ОАО	5306	за 2023г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	5316	за 2022г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-
ЕТК- ИНВЕСТ ООО	5307	за 2023г.	703 819	-	-	(703 819)	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	750 802	-	-	(46 983)	-	-	-	-	703 819	-
ПЕРВЫЙ ЗАВОД ООО	5308	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2022г.	80 000	-	-	(80 000)	-	-	-	-	-	-
СГК ООО	5309	за 2023г.	1 457	-	-	(997)	-	-	-	-	460	-
	5319	за 2022г.	2 377	-	-	(920)	-	-	-	-	1 457	-
КИТ ФИНАНС ДИЛИНГ (ООО)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	1 600 000	(1 600 000)	-	-	-	-	-	-
УК ТФГ АО		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	1 350 000	(1 350 000)	-	-	-	-	-	-
СПЕЦСПОРТПРОЕКТ ООО		за 2023г.	-	-	605 314	(605 314)	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ТРАНЗИТ-М ООО		за 2023г.	-	-	183 000	(142 000)	-	-	-	-	41 000	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	905 326	-	788 314	(1 452 130)	-	-	-	-	241 510	-
	5310	за 2022г.	1 033 229	-	2 950 000	(3 077 903)	-	-	-	-	905 326	-

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	200 000	200 000	200 000
в том числе:				
Вексель простой серия ЕЕ №000898 эмитент АКБ Абсолют Банк (ПАО)	5321	200 000	200 000	200 000
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Струков Роман
Александрович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

**Струков Роман
Александрович**
(расшифровка подписи)

30 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.	6 431 622	-	819 180	-	(1 802 527)	-	-	(808 352)	-	-	4 639 923	-
	5521	за 2022г.	6 243 568	-	1 344 515	-	(1 156 461)	-	-	-	-	-	6 431 622	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в аренду	5505	за 2023г.	6 209 600	-	411 290	-	(1 350 964)	-	-	(808 352)	X	X	4 461 574	-
	5525	за 2022г.	6 078 336	-	867 290	-	(736 026)	-	-	-	X	X	6 209 600	-
НДС отложенный по аренде	5506	за 2023г.	222 022	-	407 890	-	(451 563)	-	-	-	X	X	178 349	-
	5526	за 2022г.	165 232	-	417 225	-	(420 435)	-	-	-	X	X	222 022	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	388 375	-	726 451	10 362	(47 404)	(151)	(3 388)	-	-	-	1 885 985	(4 029)
	5530	за 2022г.	580 474	(7 417)	441 579	239	(633 844)	(73)	1 432	-	-	-	388 375	(5 985)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	77 736	(3 388)	654 977	-	(12 459)	-	(3 388)	-	-	-	720 254	-
	5531	за 2022г.	59 848	(3 736)	363 777	-	(345 889)	-	348	-	-	-	77 736	(3 388)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	27 635	-	1 458	-	(26 761)	(1)	-	-	-	-	2 331	-
	5532	за 2022г.	251 487	-	62 697	-	(286 549)	-	-	-	-	-	27 635	-
Прочая	5513	за 2023г.	261 220	(2 597)	7 052	10 362	(453)	(150)	-	-	-	-	278 031	(4 029)
	5533	за 2022г.	248 942	(3 681)	13 445	239	(1 406)	-	1 084	-	-	-	261 220	(2 597)
Налоги и сборы	5514	за 2023г.	21 784	-	62 964	-	(7 731)	-	-	-	X	X	77 017	-
	5534	за 2022г.	20 197	-	1 660	-	-	(73)	-	-	X	X	21 784	-
Инвестиции в аренду	5515	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	808 352	X	X	808 352	-
	5535	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	6 819 997	-	1 545 631	10 362	(1 849 931)	(151)	(3 388)	X	-	-	6 525 908	(4 029)
	5520	за 2022г.	6 824 042	(7 417)	1 786 094	239	(1 790 305)	(73)	1 432	X	-	-	6 819 997	(5 985)

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	597 054	597 054	-	-	-	-
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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	6 992 888	554 563	-	(2 184 063)	-	(82 475)	-	-	5 280 913
	5571	за 2022г.	6 191 881	859 188	-	(58 181)	-	-	-	-	6 992 888
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	6 989 713	554 563	-	(2 184 063)	-	(79 300)	-	-	5 280 913
	5572	за 2022г.	6 155 876	833 837	-	-	-	-	-	-	6 989 713
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	3 175	-	-	-	-	(3 175)	-	-	-
	5574	за 2022г.	36 005	26 351	-	(58 181)	-	-	-	-	3 175
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	313 279	926 076	793 101	(1 540 732)	-	82 475	-	-	574 199
	5580	за 2022г.	1 320 535	1 174 687	66	(2 181 987)	(22)	-	-	-	313 279
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 462	271	-	(1 415)	-	-	-	-	318
	5581	за 2022г.	2 758	2 592	22	(3 910)	-	-	-	-	1 462
авансы полученные	5562	за 2023г.	21 092	121 061	-	(116 688)	-	3 175	-	-	28 640
	5582	за 2022г.	466	20 626	-	-	-	-	-	-	21 092
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	113 814	3 082	17	(74 201)	-	-	-	-	42 712
	5583	за 2022г.	108 351	329 923	-	(324 460)	-	-	-	-	113 814
кредиты	5564	за 2023г.	176 328	196 161	758 496	(707 757)	-	79 300	-	-	502 528
	5584	за 2022г.	1 206 997	821 546	-	(1 852 215)	-	-	-	-	176 328
займы	5565	за 2023г.	-	605 500	34 588	(640 088)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	583	1	-	(583)	-	-	-	-	1
	5586	за 2022г.	1 963	-	44	(1 402)	(22)	-	-	-	583
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	7 306 167	1 480 639	793 101	(3 724 795)	-	X	-	-	5 855 112
	5570	за 2022г.	7 512 416	2 033 875	66	(2 240 168)	(22)	X	-	-	7 306 167

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)

**Струков Роман
Александрович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 218	295
Расходы на оплату труда	5620	56 610	55 378
Отчисления на социальные нужды	5630	14 001	11 913
Амортизация	5640	2 531	1 026
Прочие затраты	5650	26 859	35 230
Итого по элементам	5660	101 219	103 842
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	10 291	-
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	111 510	103 842

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

Руководитель _____
(подпись)

**Струков Роман
Александрович**

(расшифровка подписи)

30 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	6 153	4 709	(2 670)	(3 267)	4 925
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	5 073	3 486	(2 111)	(2 509)	3 939
Резервы на страховые взносы по отпускам	5702	1 080	1 223	(559)	(758)	986

Руководитель _____
(подпись)

**Стуков Роман
Александрович**

(расшифровка подписи)

30 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	52 475 043	52 167 941	52 714 816
в том числе:				
Поручительства ЮЛ И ФЛ по договорам лизинга	5801	52 475 043	52 475 043	52 475 043
Выданные - всего	5810	5 260 154	5 425 103	5 416 679
в том числе:				
Залоги основных средств	5811	4 975 070	5 140 018	5 131 594
Залог векселя простого серия ЕЕ №000898 эмитент АКБ Абсолют Банк (ПАО)	5812	285 084	285 085	285 085

Руководитель _____
(подпись)

**Струков Роман
Александрович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.



197101, Россия, Санкт-Петербург,
ул. Дивенская, д. 1, лит. А, пом. 601
Тел./факс: +7(812) 633-31-46
e-mail: post@baltonexim.ru

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «БАЛТОНЭКСИМ Лизинг СЗ»
за 2023 год

Письменные пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 01.01.2024 года

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

1. Информация об организации

Полное фирменное наименование общества — Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТОНЭКСИМ Лизинг Северо-Запад».

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано 04 июля 2011г.

Уставный капитал Общества составляет 300 010 000,00 (Триста миллионов десять тысяч) руб.

Состав Участников Общества:

С 02.09.2016 по 28.10.2019

- 100% - физическое лицо Струков Р.А.

С 28.10.2019 по 31.12.2022

99,9967 % - юридическое лицо ООО «ТРАНЗИТ-М» ИНН 7743224275

0,0033% - физическое лицо Струков Р.А.

Изменения в Уставе Общества зарегистрированы 08.11.2019 года.

ГРН 7197848753832

Доли в Уставном капитале Струкова Р.А. переданы в залог по договорам залога 1-155 от 09.02.2017, договор 1-2373 от 15.12.2017, договор 77/468-Н/77-2018-14-6 от 10.08.2018; договор 1-15225 от 02.12.2016.

Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТОНЭКСИМ Лизинг Северо-Запад» зарегистрировано по месту нахождения: 197101, Санкт-Петербург, ул. Дивенская, д. 1, литер А, пом. 601.

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества — генеральный директор

С 16.09.2016 по 31.12.2023 году функции исполнительного органа исполнял Струков Роман Александрович.

С 06.06.2016 по 31.12.2023 году обязанности главного бухгалтера исполняла Тормозова Елена Валентиновна.

Информация о членах внутреннего контроля.

Руководитель внутреннего контроля организации Струков Роман Александрович, генеральный директор.

Главный специалист внутреннего контроля Тормозова Елена Валентиновна, главный бухгалтер.

Специалист внутреннего контроля Зайцева Елена Игоревна, специалист по финансовому мониторингу и ПОД ФТ

Общество в 2023, 2022 и 2021 годах имело в своем составе 2 территориально-обособленных структурных подразделения (без выделения на отдельный баланс).

Обособленное подразделение в г. Москве по адресу 119435, Москва г, Саввинская наб., дом № 15, офис 15. Зарегистрировано 12.11.2018г.

Обособленное подразделение в г. Орехово-Зуево по адресу 142601, Московская обл., Орехово-Зуево г, Торфобрикетная ул., дом № 18. Зарегистрировано 14.01.2019 года.

Основной деятельностью Общества является предоставление имущества в финансовую аренду (лизинг), ОКВЭД 64.91.2.

В 2023 году Общество стало оказывать транспортные услуги по перевозке пассажиров и малогабаритных грузов с использованием собственных автомобилей.

Деятельность по финансовой аренде не требует наличия лицензии.

По состоянию на 31.12.2023 в Обществе работало:

- 14 штатных сотрудников по основному месту работы
- 9 штатных сотрудников по совместительству (внешнее совместительство).

По состоянию на 31.12.2022 в Обществе работало:

- 9 штатных сотрудников по основному месту работы
- 9 штатных сотрудников по совместительству (внешнее совместительство).

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации.

По анализу показателей бухгалтерской отчетности баланса можно сделать вывод о снижении уровня долгосрочных и краткосрочных обязательств по сравнению с 2022 годом. Суммарные обязательства по кредитам (долгосрочным и краткосрочным стр. 1410 и 1510 баланса) на 31.12.2023 составили 5 783 441 тыс. руб., на 31.12.2022 составили 7 166 041 тыс. руб. Уменьшение составляет 19,29 %. Это связано с уменьшением финансирования новых сделок с сохранением графиков погашения кредитных обязательств по ранее выданным кредитам.

Размер дебиторской задолженности (строка 1230 баланса) также практически находится на одном уровне, на 31.12.2023 составляет 6 521 879 тыс. руб. на 31.12.2022 составляет 6 814 012 тыс. руб., на 31.12.2021 составляет 6 816 625 тыс. руб.

Данные в балансе приведены с учетом ретроспективного пересчета показателей отчетности в связи с началом применения с 01.01.2022 положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В 2023 году пересчетов показателей отчетности не производилось.

Чистые активы Общества составляют:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Стоимость чистых активов	1 194 498	882 288	538 616

Рост чистых активов стабилен и составляет порядка 300 млн. в год.

Финансовый анализ позволяет сделать вывод о поддержании финансовой активности Общества на прежнем уровне.

Общество является платежеспособным и имеет свободные денежные средства в обороте. Также в 2023 году Общество занималось инвестициями, приобретая права по договорам долевого участия в строительстве нежилых коммерческих объектов. Данные права приобретались с целью дальнейшей перепродажи и принесли дополнительный доход в размере 120 млн. руб.

По итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли Участники Общества утвердили годовую бухгалтерскую отчетность за 2023 год и приняли решение о не распределении дивидендов за 2023 год.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

4. Сведения об отчетности организации

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена за период с 1 января по 31 декабря 2023 года.

Показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в национальной валюте Российской Федерации, единица измерения установлена в тысячах рублей.

Неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества является:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчет об изменениях капитала;
- 4) Отчет о движении денежных средств;
- 5) Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (табличные формы).

6) Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (текстовые).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

5.1. Сведения об основных средствах.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Основная деятельность Общества не связана с производством. В деятельности Общества используются персональные компьютеры (ПК и мониторы, моноблоки, ноутбуки, серверы), сетевое оборудование).

На балансе на 01.01.2023 находятся следующие ОС:

- Персональные компьютеры и ноутбуки в количестве 6 штук, первоначальная стоимость 579 тыс. руб. Начисленная на 01.01.2023 амортизация 463 тыс. руб. Остаточная стоимость 116 тыс. руб., что составляет 0,001% от актива баланса. По результатам инвентаризации принять решение о списании 2 единиц, в связи с нецелесообразности ремонта в связи с отсутствием и/или высокой стоимостью запасных частей (в связи с санкциями) для Ноутбука Apple MacBook Pro и Компьютера Intel Core i7 8700LGA 1151v2BOX (сервер).
- 4 объекта недвижимости в обособленном подразделении в г. Орехово-Зуево, стоимостью (с учетом переоценок) 1 643 тыс. руб.
- 2 объекта недвижимости в обособленном подразделении в г. Орехово-Зуево, с нулевой стоимостью (в связи со значительными разрушениями и аварийным состоянием). По результатам инвентаризации принято решение о сносе этих 2 объектов.
- 1 земельный участок, стоимостью 5 828 тыс. руб.

Объекты недвижимости и земельный участок не используются в основной деятельности Общества. В январе 2023 года были приобретены 4 легковых автомобиля, для использования при оказании услуг по перевозке пассажиров и малогабаритных грузов.

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету не производилось, так как отсутствует достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов.

Общество не устанавливало новые лимиты для отнесения объектов к основным средствам. Объекты признаются ОС при выполнении условий-стоимость более 40 тыс. руб. и срок службы свыше 12 месяцев.

Срок полезного использования определяется по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1).

Амортизация по ОС начисляется линейным методом, начиная с месяца, следующего за принятием на учет.

Ликвидационная стоимость по объектам ОС признается равной нулю, так является несущественной при поступлении от выбытия ОС.

Балансовая стоимость основных средств Общества

- на отчетную дату в балансе по стр. 1150 15 534 тыс. руб.,

- в залоге- отсутствуют.
- полученных в аренду отсутствуют.

5.2.Сведения о нематериальных активах.

НМА на балансе отсутствуют.

5.3. Сведения о запасах.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой Общества. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы учитываются по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.

Наличие и движение запасов приведено в табличных пояснениях 4 к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Запасы не находятся в залоге.

5.4.Сведения о финансовых вложениях.

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Способ оценки финансовых вложений:

- финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- при выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:
- по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Резерв под обесценение финансовых вложений:

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 и 31.12.2022 признаков обесценивания не выявлено. Резерв под обесценивание не создавался.

Стр. 1170 отражает учет векселя простого серия ЕЕ №000898 эмитент АКБ Абсолют Банк (ПАО), номинальная вексельная сумма 285 085 тыс. руб. сроком погашения 15 декабря 2026 года учтен в составе долгосрочных финансовых вложений по цене приобретения 200 000 тыс. рублей.

Стр. 1240 отражает приобретение Обществом права требования долга к АО «ТРАНСАЭРО», ООО «СГК», ООО «ЕТК-ИНВЕСТ», ООО «ПЕРВЫЙ ЗАВОД» Данные финансовое вложения учтены по стоимости приобретения.

Таблица 3. Финансовые вложения по стр. 1240

Контрагент	Сумма вложений на 31.12.23, тыс. руб.	Сумма вложений на 31.12.22, тыс. руб.	Сумма вложений на 31.12.21, тыс. руб.
АО «ТРАНСАЭРО»	50	50	50

ООО «ЕТК-ИНВЕСТ»	0	703 819	750 801
ООО «СГК»	460	1 457	2 378
ООО «ПЕРВЫЙ ЗАВОД»		80 000	
ИТОГО	510	785 326	753 229

В 2021 году Общество не предоставляло займы.

В 2022 году были предоставлены краткосрочные займы ООО «КИТ ФИНАНС ДИЛИНГ» на срок менее 6 месяцев. Общая сумма 1 600 000 тыс. руб. Займы возвращены в согласованный срок.

В 2023 году был выдан займ ООО «ТРАНЗИТ-М» в сумме 183 000 тыс. руб. со сроком погашения 01.07.2024. Процентная ставка 7,5% годовых. На 31.12.2023 займ частично погашен на сумму 142 000 тыс. руб.

Сводные данные приведены в таблицах раздела 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.5.Сведения о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности

Наличие и движение дебиторской, кредиторской задолженности приведено в табличных пояснениях раздела 5 к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Списана дебиторская задолженность в 2023 году в связи с истечением срока исковой давности

- за счет резерва сомнительных долгов-0 тыс. руб.
- за счет прибыли – 151 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в 2023 году в связи с истечением срока исковой давности не выявлена.

В составе долгосрочных обязательства в кредиторской задолженности на 31.12.2023 числятся кредиты полученные.

5.6.Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет кредитов и займов ведется по каждому заключенному договору. Проценты по кредитам и займам учтены в составе прочих расходов.

В 2023 году был получен краткосрочный займ на сумму 605 500 тыс. руб у ООО «КИТ ФИНАНС ТРЕЙД». Дата получения займа 10.02.2023, дата возврата 29.06.2023. Процентная ставка ставка 15% годовых.

Кредиты получены в виде:
возобновляемых кредитных линий
АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)

Процентные ставки указаны на 31.12.2023г.

Мск-063/КСн-2019 от 30.10.2019 кредитный лимит 170 130 761,22 срок кредитования с 30.10.2019 по 20.07.2024. Процентная ставка 15,02%.

Мск-064/КСн-2019 от 31.10.2019 кредитный лимит 5 230 000 000,00 срок кредитования с 31.10.2019 по 01.12.2026. Процентная ставка 11,50%.

Мск-070/КСв-2018 от 10.08.2018 кредитный лимит 1 000 000 000,00 срок кредитования с 10.08.2018 по 06.08.2026. Процентные ставки устанавливаются по каждому траншу. Интервал ставок 11,50%-19,00%.

Мск-042/КСв-2021 от 08.06.2021 кредитный лимит 2 000 000 000,00 срок кредитования с 08.06.2021 по 01.12.2026. Процентные ставки устанавливаются по каждому траншу. Интервал ставок 16,00%-19,00%.

Мск-014/КСв-2022 от 31.03.2022 кредитный лимит 2 350 000 000,00 срок кредитования с 31.03.2022 по 01.06.2027. Процентные ставки устанавливаются по каждому траншу. Интервал ставок 16,70%-18,00%.

Мск-018/КСв-2023 от 27.02.2023 Процентные ставки устанавливаются по каждому траншу. Интервал ставок 17,00%-18,00%.

не возобновляемых кредитных линий

Банк «ГПБ» (ПАО)

Процентные ставки указаны на 31.12.2023г.

264/19-Р от 26.12.2019 кредитный лимит 1 200 000 000,00 срок кредитования с 26.12.2019 по 31.12.2024. Процентная ставка 9,7%.

265/19-Р от 26.12.2019 кредитный лимит 1 100 000 000,00 срок кредитования с 26.12.2019 по 30.11.2029. Процентная ставка 11,34%.

266/19-Р от 26.12.2019 кредитный лимит 3 500 000 000,00 срок кредитования с 26.12.2019 по 23.12.2029. Процентная ставка 11,34%.

«ТКБ Банк» (ПАО) (с 27.03.2020г. данные кредит переуступлен АКБ «ИНВЕСТТОРГБАНК» (ПАО)

Процентные ставки указаны на 31.12.2023г.

285-2019/К от 27.12.2019 кредитный лимит 1 000 000 000,00 срок кредитования с 26.12.2019 по 23.12.2029. Процентная ставка 20,34%.

5.7.Отложенные налоговые активы и обязательства

Причины возникновения временных разниц:

- разницы между остаточной стоимостью основных средств при продаже их по окончании договоров лизинга.

- разница в признании в затратах созданных резервов по сомнительным долгам и на отпуска.

- списание основных средств.

По Стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» и по Стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» формируются как разницы между бухгалтерским и налоговым учетом.

На 31.12.2023 общая сумма ОНА (от вычитаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисленным по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль) составила – 106 524 тыс. руб.

На 31.12.2023 общая сумма ОНО от налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисленным по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила – 87 492 тыс. руб.

За 2023 год

	31.12.2023	Отражено в составе прибыли и убытка	31.12.2022
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка			
Дебиторская задолженность	102 456	132	102 588
Доходные вложения в материальные ценности	0		0
Оценочные обязательства и резервы	985	245	1 230
Расходы будущих периодов	3 083	195	3 278
Общая сумма отложенного налогового актива	106 524	572	107 096
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу			
Доходные вложения в материальные ценности			0

Дебиторская задолженность	(87 482)	4 355	(83 127)
Общая сумма отложенного налогового обязательства	(87 482)	4 355	(83 127)
Чистый отложенный налоговый актив	19 041	4 928	23 969

За 2022 год

	31.12.2022	Отражено в составе прибыли и убытка	31.12.2021
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка			
Дебиторская задолженность	102 588	(102 588)	0
Доходные вложения в материальные ценности	0	647	647
Оценочные обязательства и резервы	1 230	(495)	735
Расходы будущих периодов	3 277	(192)	3 085
Общая сумма отложенного налогового актива	107 096	(102 628)	4 467
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу			
Доходные вложения в материальные ценности	0	430	(430)
Дебиторская задолженность	(83 127)	83 127	0
Общая сумма отложенного налогового обязательства	(83 127)	82 696	(430)
Чистый отложенный налоговый актив	23 969	(19 932)	4 037

6. Информация по забалансовым счетам.

В разделе информация о забалансовых счетах приводятся:

Счет 001 “Арендованные основные средства”.

Учено право аренды земельного участка по договору аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора. Арендодатель Департамент городского имущества города Москвы. К договору аренды 1-07/17/АТЛ/АБ(А) от 31.07.2017 Соглашение о замене ЛП от 15.03.2021

Счет 008 “Обеспечения обязательств и платежей полученные”

При заключении договоров лизинга, обязательным условием является наличие поручителей.

Количество поручителей по договору может быть более одного. Ни один поручитель не является связанной стороной с Обществом.

Сводные данные по поручительствам приведены в таблицах раздела 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Учет поручительств ведется на забалансовом счете 008.

Количество поручителей 57, из них 16 физические лица граждане РФ.

В 2023 году действовали 3 банковских гарантии, полученные в обеспечение авансовых платежей по импортному контракту на сумму 24 715,3 тыс. руб. (284 250,00 EUR). Гарант DEUTSCHE BANK SOCIEDAD ANONIMA ESPANOLA. После введения экономических санкций по данным гарантиям нам вернули авансы.

Счет 009 “Обеспечения обязательств и платежей выданные”.

Все обеспечения связаны с получением банковских кредитов.

В качестве обеспечения используются залог основных средств и ипотека для объектов недвижимости. Залог основных средств используется при отсутствии поручителей по договорам лизинга.

Залогодержатели и суммы залогов на 31.12.2023

:

АБСОЛЮТ БАНК АКБ ПАО	784 736,2 тыс. руб.
БАНК ГПБ (АО)	3 286 312,3 тыс. руб.
ИНВЕСТТОРГБАНК (ПАО) АКБ	901 798,9 тыс. руб.
БАЛТИНВЕСТБАНК	2 222,2 тыс. руб.

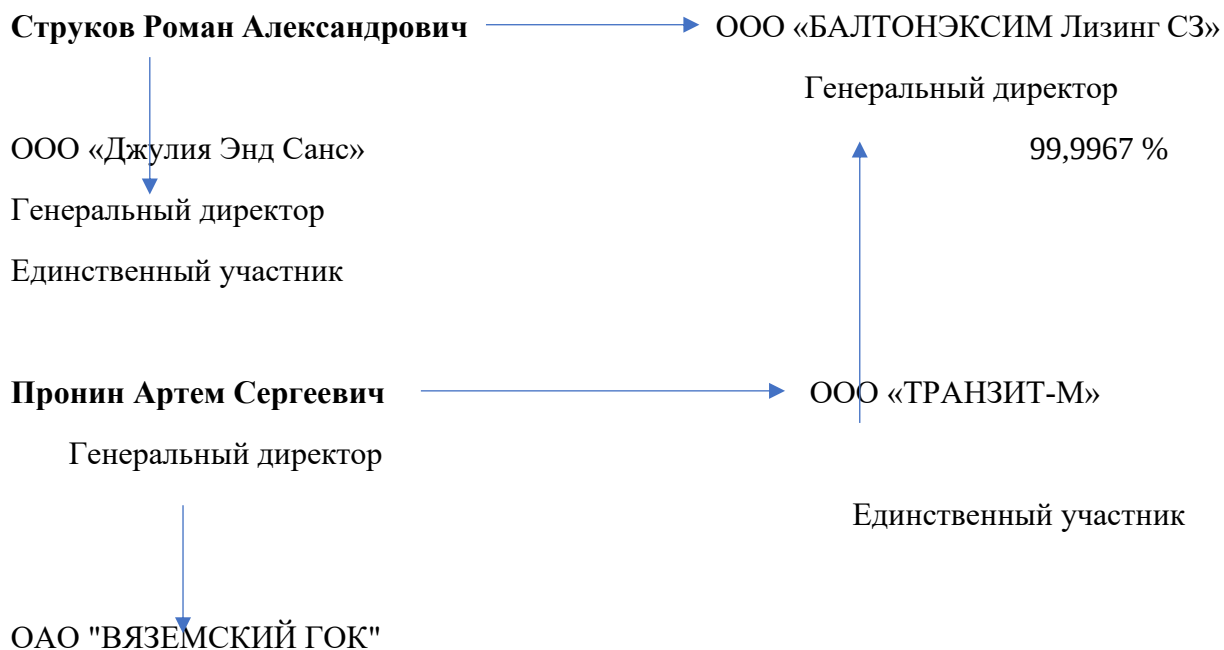
7. Сведения о научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работах

Данные виды работ отсутствуют.

8. Сведения о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние. Для Общества связанными сторонами являются участники и исполнительные органы.

В 2023 году обязанности генерального директор (исполнительный орган) исполнял Струков Р.А.



Генеральный директор

Бенефициарным владельцем ООО «БАЛТОНЭКСИМ Лизинг СЗ» является Пронин Артем Сергеевич.

В 2023 году ООО «ТРАНЗИТ-М» был выдан займ на сумму 183 000 тыс. руб. под 7,5% годовых со сроком возврата 01.07.2024

В 2022 и 2021 году операций со связанными сторонами не проводились.

Дивиденды за 2023, 2022 и 2021 года не распределялись.

За 2023 год, руководителю Общества было выплачено вознаграждение (заработная плата и годовая премия) в размере 9 722,6 тыс. руб., удержан НДФЛ 1 358,0 тыс. руб.

За 2022 год руководителю Общества было выплачено вознаграждение (заработная плата и годовая премия) в размере 12 720,5 тыс. руб., удержан НДФЛ 1 805,5 тыс. руб.

За 2021 год руководителю Общества было выплачено вознаграждение (заработная плата и годовая премия) в размере 6 480,6 тыс. руб., удержан НДФЛ 869,5 тыс. руб.

9. События после отчетной даты

Событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, или результаты деятельности Общества, после отчетной даты не произошло.

10. Информация об основных положениях учетной политики организации

Положение об Учетной политике организации утверждено Приказом генерального директора от 30 декабря 2021 года г. N 34 "Об утверждении учетной политики" с учетом Приказа от 29.12.02 № 21 об исключении в 2023 году положений переходного периода в связи с переходом на ФСБУ

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

При формировании Учетной политики предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или существенном сокращении деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущения непрерывности деятельности).

Следующие положения учетной политике в отношении основных средств, оставленные без изменения:

- объекты признаются ОС при выполнении условий-стоимость более 40 тыс. руб. и срок службы свыше 12 месяцев.
- расчет амортизации по всем объектам основных средств определяется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.
- способ учета последствий переоценки - корректировка первоначальной стоимости и амортизации.
- способ оценки инвестиционной недвижимости - по первоначальной стоимости.

Доходные вложения, переданные в операционную аренду с 01.01.2022 учитываются на забалансовом счете 011 «Основные средства, сданные в аренду» по стоимости договора лизинга.

Инвестиции в аренду учитываются на счетах:

- 76.ИА «Чистая инвестиция в аренду»- На счете учитывается инвестиция в аренду по графику ФСБУ 25, без учета неоплаченных процентов и фактически оплаченных арендных платежей.

- 76.ПР «Неоплаченные проценты по аренде» На счете учитывается инвестиция в аренду в части неоплаченных процентов по графику ФСБУ 25, без учета фактически оплаченных арендных платежей.

В бухгалтерском балансе инвестиции в аренду отражаются в составе дебиторской задолженности суммарно отдельной строкой.

На счете 76.НЗ «НДС отложенный по аренде» отражается начисление НДС с авансового или арендного платежа. В бухгалтерском учете (БУ), при начислении выручки в налоговом учете (НУ) сальдо счета закрывается в корреспонденции со счетом 90.03 налогового учета по НДС на сумму НДС с платежа по графику начислений. Таким образом сальдо счета отражает отклонение в начислении НДС между графиком платежей в БУ и графиком начислений в НУ

В бухгалтерском балансе НДС отложенный по аренде отражаются в составе дебиторской задолженности суммарно отдельной строкой.

Учет аренды осуществляется с использованием программного модуля, являющегося дополнением к программе «1С: Бухгалтерия Лизинг».

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости

Финансовый результат текущей деятельности от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

При продаже или ином выбытии ОС в ОФР доходы и расходы по сделке показываются развернуто, доходы (без НДС) в строке 2340, а расходы (без НДС) в строке 2350.

Расходами, связанными с реализацией услуг лизинга и аренды являются амортизация основных средств, налог на имущество, страхование данного имущества, заработная плата сотрудников непосредственно участвующих в лизинговых сделках, социальные взносы и иные расходы, непосредственно относящиеся к данному виду деятельности предприятия. Расходы, связанные с управлением Общества, учитываются в составе общехозяйственных (управленческих) расходов.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой
- Порядок признания коммерческих расходов:
- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой

Краткосрочные депозиты в банках отражаются в составе денежных в качестве денежных эквивалентов.

Данные о движении денежных средств отражены в отчете о движении денежных средств в разрезе денежных потоков от текущих операций, инвестиционных операций и финансовых операций.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Учет ведется затратным методом (методом отсрочки)

с детальным учетом движения постоянных и временных разниц в стоимости активов, обязательств, доходов и расходов.

11. Оценочные обязательства и резервы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Способ оценки оценочного обязательства:

- оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату), если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства меньше 12 месяцев.

В организации сформированы оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников и уплату страховых взносов с отпускных:

- на 31.12.2023 -4 925 тыс. руб.
- на 31.12.2022 –6 153 тыс. руб.
- на 31.12.2021 – 3 674 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году сформирован в сумме 4 029 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности в сумме 4 029 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023,2022 и 2021 годах в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания

Резерв на гарантийный ремонт в 2023,2022 и 2021 годах не создавался.

Резерв на ремонт основных средств в 2023,2022 и 2021 не создавался.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет, в связи с чем оценочное обязательство не формируется;

Руководство Организации считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

12. Оплата труда.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 отсутствует. Заработная платы выплачена 30.12.2023, так как срок выплаты 03.01.2024 приходился на выходные.

Средняя численность сотрудников списочного состава

по основному месту работы/ среднесписочная 14,0 /14,0 человек

Средняя численность сотрудников списочного состава

по совместительству/ среднесписочная 9,0/2,8 человек

ВСЕГО средняя численность/среднесписочная 23,0/16,8/ человек

Средняя численность сотрудников не списочного состава

(по договору ГПХ) 5,0 человек

Среднемесячная зарплата —181,5 тыс. руб. по основным штатным сотрудникам.

По данным Росстата размер среднемесячной зарплаты по отрасли в регионе за 2022 год 146,6 тыс. руб. За 2023 169,1 тыс. руб.

13. Информация по прекращаемой деятельности (п. 11 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»).

Общество не планирует прекращения деятельности до 2030 года.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

В соответствии с бюджетом Общества на 2024 год планируется поддерживать уровень выручки не ниже, чем в 2022 году., с учетом текущего и прогнозируемого портфеля основных договоров и контрактов прогнозируется сохранение объемов продаж и прибыли в дальнейший период после 2023 года.

Анализируя влияние событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность организации признается не критичным и руководство предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Организация подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность.

14. Информация о совместной деятельности (п. 22-23 ПБУ 20/03 "Информация об участии в совместной деятельности").

Общество не ведет совместную деятельность.

15. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет (п. 15-16 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности"

При инвентаризации расчетов и налоговых обязательств в 2023 году существенных ошибок не выявлено

16. Информация по договорам строительного подряда (ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»).

Общество не ведет деятельность, связанную со строительными подрядами.

17. Информация о наличии существенной неопределенности. (чистые активы меньше уставного капитала)

Чистые активы Общества составляют:

По состоянию на 31.12.2021 -538 616 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022- 882 288 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023- 1 194 498тыс. руб.

Уставный капитал Общества составляет

По состоянию на 31.12.2020- 300 010 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 -300 010 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022- 300 010 тыс. руб.

Стоимость чистых активов превышает величину уставного капитала, что соответствует требованиям действующего законодательства. Величина собственного капитала составляет 16,72% всего пассива, что свидетельствует о достаточном уровне стабильности Общества.

18. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию страновых, отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено следующим рискам:

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

Руководство считает, что Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

В 2023 году в Российской Федерации зафиксировано увеличение курсов иностранных валют, связанное со снижением мировых цен на нефть и введением экономических санкций. Общество предоставляет свои активы во временное владение и пользование и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях. Руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска. Резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по договорам лизинга. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.

Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности по лизинговым договорам. Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по дебиторской задолженности по лизинговым договорам. Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как низкую.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по кредитам, полученным от кредитных организаций.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

Другие риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового

законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Однако лизингополучатели и переданное в аренду имущество находятся во многих регионах России: Пензенской области, Челябинской области, Московской области, в Краснодарском крае, Ростовской области, Тюменской области и др.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2023 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Репутационные риски оцениваются руководством Общества как несущественные.

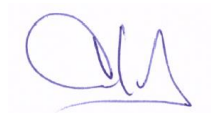
Учитывая, что Организация не числится в санкционных списках и не имеет оформленных сделок с лицами, числящимися в санкционных списках-риски, которые образовались в результате введения санкций признаются организацией как несущественные

Риски, связанные с заключением сделок с недобросовестными контрагентами, сводятся к минимуму путем проверок контрагентов, с которыми планируется сотрудничество.

19. Заключительные положения

Настоящие письменные пояснения подготовлены в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности.

Руководитель организации:



Струков Р.А.

Главный бухгалтер:



Тормозова Е.В.