

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому отчету за 2024 год

1. Общие сведения об организации

ЗАО ЛК «РОССАХАлизинг» было создано Решением акционеров и зарегистрировано Министерством Юстиции РС(Я) 19 сентября 1997г.

Основным видом деятельности ЗАО ЛК «РОССАХАлизинг» в отчетном периоде является предоставление помещения в аренду сторонним организациям и индивидуальным предпринимателям. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 2 чел.

Члены совета директоров:

1. Алексеева Г.Я.
2. Боярова В.В.
3. Золотарева И.В.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета (РСБУ).

2. Информация о связанных сторонах

Аффилированные лица:

1. Золотарева И.В. - генеральный директор, член совета директоров
2. Боярова В.В. - член совета директоров
3. Алексеева Г.Я. – член совета директоров, акционер 40%

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

Доходы и расходы общества

Выручка за 2024г. составила – 7 441 тыс.руб. в т.ч.:

-от аренды имущества – 7 441 тыс.руб.

Доход от предоставления займов – 120 тыс.руб.

Доходы в виде восстановления резервов – 228 тыс.руб.

Доход от списания кредиторской задолженности – 2 тыс.руб.

Расходы общества на деятельность и содержание в 2024г. составили– 6 014 тыс.руб., в т.ч.:

-на оплату труда – 1 816 тыс.руб.

-начисления на ФОТ – 471 тыс.руб.

-амортизация – 751 тыс.руб.

-содержание помещений – 2 454 тыс.руб.

-проезд в отпуск – 97 тыс.руб.

-прочие расходы (почтовые, канцелярские, обновление ПО) – 30 тыс.руб.

-создание резервов на выплату отпускных – 395 тыс.руб.

Кроме этого общество израсходовало:

-проценты за использование заемных средств – 243 тыс.руб.

-налоги и сборы – 412 тыс.руб.

-услуги банка – 28 тыс.руб.

-прочие -30 тыс.руб.

-создание резервов по сомнительным долгам – 297 тыс.руб.

В связи с переходом с 01 января 2025 года с ОСНО на УСН списаны остатки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, числящиеся в бухгалтерском учете по дебету счета 09 и по кредиту счета 77 в размере 3 485 тыс.руб.

Убыток отчетного года составил – 2 863 тыс.руб.

Базовая убыток на акцию составил – 3,6 руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2024г. составили 15 657 тыс.руб. и превышают уставный капитал.

Основные средства

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками полезного использования, которые определяются в соответствии с учетом классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ. Амортизация начисляется линейным методом.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н основные средства, предназначенные для предоставления в аренду за плату, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Материально-производственные запасы

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и отражаются в соответствии с их классификацией. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Расходы будущих периодов

Расходов на приобретение ПО – 8 тыс.руб.

Финансовые вложения

Краткосрочные вложения:

Предоставленные займы:

На 01.01.2024г. общая сумма предоставленных займов с процентами составляла – 1 241 тыс.руб. В 2024 году начислено процентов по займам – 120 тыс.руб., начислен резерв по сомнительным долгам в размере 124 тыс. руб.

Обязательства

Дебиторская задолженность на 01.01.2025 составила – 328 тыс.руб., в т.ч.:

Краткосрочная:

- задолженность покупателей и заказчиков по текущим платежам – 191 тыс.руб.
- расчеты с прочими дебиторами – 137 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2025 составила – 4 589 тыс.руб, в т.ч.:

Долгосрочная:

- кредиты и займы – 2 181 тыс.руб.

Краткосрочная:

- проценты по займам – 1 250 тыс.руб.
- перед поставщиками – 259 тыс.руб.,
- задолженность перед бюджетом по текущим налогам – 223 тыс.руб.,
- расчеты с персоналом по оплате труда – 661 тыс.руб.
- задолженность участникам по выплате доходов – 12 тыс.руб.;
- расчеты с прочими кредиторами – 3 тыс.руб.

Налоговые обязательства по прибыли

По итогам 2024г. начислен налог на прибыль в размере 10 тыс.руб., в связи с возникновением постоянной разницы по расходам бухгалтерского учета от налогового возникло постоянное налоговое обязательство в размере – 108 тыс.руб., с возникновением временных разниц по расходам списан отложенный налоговый актив в размере 37 тыс.руб., а также в связи с переходом с 01 января 2025 года с ОСНО на УСН списаны остатки отложенных налоговых активов в размере 3 485 тыс.руб. и отложенных налоговых обязательств в размере 1 тыс.руб.

События после отчетной даты

Событий или условий, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут оказывать влияния на финансовое состояние Общества нет.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2025г.

Общество намерено продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Основным направлением деятельности общества в 2025 году является предоставление в аренду собственных нежилых помещений сторонним организациям и индивидуальным предпринимателям.

Генеральный директор

И.В. Золотарева