Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "РЕКОРД ЛИЗИНГ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	118 901	45 341	15 630
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	23 342	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	4 628
Дебиторская задолженность*	1230	558 333	284 206	87 935
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	2 750
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 699	3 334	951
Прочие оборотные активы	1260	3 807	1 419	20
ИТОГО активы	-	711 082	334 300	111 914
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	208 886	93 099	37 310
Отложенные налоговые обязательства	1420	122 779	46 903	14 763
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	248 505	108 806	25 370
Кредиторская задолженность	1520	99 692	65 918	20 116
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	216	22	4
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	680 078	314 747	97 563
Стоимость чистых активов	-	31 004	19 553	14 351

* - 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.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Балчугов Филипп Иванович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

6 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Балчугов Филипп Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

6 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	2 750	-	-	2 750	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	2 750	-	-	2 750	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____ **Балчугов Филипп Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

6 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	26 401	(3 059)	-	-	X	23 342	-	23 342
	5420	за 2023г.	-	-	-	396	(396)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	190	(190)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	25 369	(2 027)	-	-	-	23 342	-	23 342
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	842	(842)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	396	(396)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____ **Балчугов Филипп Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

6 марта 2025 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	90 712	-	113 208	-	(32 574)	-	-	-	-	-	171 346	-
	5521	за 2023г.	21 379	-	82 458	-	(13 125)	-	-	-	-	-	90 712	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистые инвестиции в аренду со сроком погашения более 1 года	5505	за 2024г.	90 712	-	113 208	-	(32 574)	-	-	-	X	X	171 346	-
	5525	за 2023г.	21 379	-	82 458	-	(13 125)	-	-	-	X	X	90 712	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	193 494	-	311 176	-	(117 683)	-	-	-	-	-	386 987	-
	5530	за 2023г.	66 556	-	159 067	-	(32 129)	-	-	-	-	-	193 494	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	845	-	8 191	-	(65)	-	-	-	-	-	8 971	-
	5531	за 2023г.	283	-	677	-	(115)	-	-	-	-	-	845	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	39 514	-	37 598	-	(39 505)	-	-	-	-	-	37 608	-
	5532	за 2023г.	16 642	-	39 513	-	(16 641)	-	-	-	-	-	39 514	-
Прочая	5513	за 2024г.	10 895	-	26 837	-	(9 021)	-	-	-	-	-	28 711	-
	5533	за 2023г.	1 626	-	9 370	-	(101)	-	-	-	-	-	10 895	-
Чистые инвестиции в аренду со сроком погашения менее 1 года	5514	за 2024г.	94 576	-	183 423	-	(44 983)	-	-	-	X	X	233 016	-
	5534	за 2023г.	37 552	-	70 685	-	(13 661)	-	-	-	X	X	94 576	-
Учет дебиторской задолженности по ЧИА	5515	за 2024г.	47 664	-	55 127	-	(24 110)	-	-	-	X	X	78 681	-
	5535	за 2023г.	10 453	-	38 822	-	(1 611)	-	-	-	X	X	47 664	-
Итого	5500	за 2024г.	284 206	-	424 384	-	(150 257)	-	-	X	-	-	558 333	-
	5520	за 2023г.	87 935	-	241 525	-	(45 254)	-	-	X	-	-	284 206	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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 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 2024г.	93 099	399 598	-	(283 810)	-	-	-	-	208 887
	5571	за 2023г.	37 310	188 689	-	(132 900)	-	-	-	-	93 099
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	93 099	399 598	-	(283 810)	-	-	-	-	208 887
	5572	за 2023г.	37 310	188 689	-	(132 900)	-	-	-	-	93 099
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	174 724	197 410	53 007	(76 945)	-	-	-	-	348 196
	5580	за 2023г.	45 486	138 724	16 310	(25 796)	-	-	-	-	174 724
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	7	89	-	-	-	-	-	-	96
	5581	за 2023г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7
авансы полученные	5562	за 2024г.	64 938	55 900	-	(22 033)	-	-	-	-	98 805
	5582	за 2023г.	19 154	47 591	-	(1 807)	-	-	-	-	64 938
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	791	-	-	-	-	-	-	791
	5583	за 2023г.	22	-	-	(22)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	108 806	111 415	51 621	(50 047)	-	-	-	-	221 795
	5584	за 2023г.	25 370	80 102	16 208	(12 874)	-	-	-	-	108 806
займы	5565	за 2024г.	-	29 215	1 386	(3 892)	-	-	-	-	26 709
	5585	за 2023г.	-	10 990	102	(11 092)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	973	-	-	(973)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	933	41	-	(1)	-	-	-	-	973
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	267 823	597 008	53 007	(360 755)	-	X	-	-	557 083
	5570	за 2023г.	82 796	327 413	16 310	(158 696)	-	X	-	-	267 823

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Балчугов Филипп Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

6 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	193	-
Расходы на оплату труда	5620	3 518	1 008
Отчисления на социальные нужды	5630	652	229
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 682	1 434
Итого по элементам	5660	8 045	2 671
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	7 067	-
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	15 112	2 671

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

Руководитель _____ **Балчугов Филипп Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

6 марта 2025 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	22	216	(22)	-	216

Руководитель _____ **Балчугов Филипп Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

6 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	720 546	221 406	82 447
в том числе: залог	5811	720 546	221 406	82 447

Руководитель _____ **Балчугов Филипп Иванович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

6 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Рекорд Лизинг»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год (текстовая часть)

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....

1.1. Общая информация .....

1.2. Основные виды деятельности .....

1.3. Информация об органах управления .....

1.4. Сведения об аудиторе Общества .....

1.5. Информация об уставном капитале .....

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ПОДХОДАХ К ПРЕДСТАВЛЕНИЮ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....

2.1. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.2. Существенные аспекты учетной политики .....

2.3. Изменения учетной политики на 2024 год. Отражение последствий корректировки учетной политики .....

2.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности. Корректировка показателей прошлых периодов .....

2.5. Информация о неприменяемых в 2024 году положениях по бухгалтерскому учету .....

2.6. Инвентаризация .....

3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....

3.1. Нематериальные активы.....

3.2. Основные средства .....

3.3. Раскрытие информации об объектах учета аренды .....

3.4. Прочие внеоборотные активы .....

3.5. Финансовые вложения .....

3.6. Запасы .....

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность .....

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты .....

3.9. Прочие оборотные активы .....

3.10. Информация об оценочных обязательствах .....

3.11. Порядок учета кредитов и займов.....

3.12. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные и прочие забалансовые счета .....

4. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....

4.1. Информация о доходах Общества .....

4.2. Информация о расходах Общества.....

4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль.....

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....
6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....
7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....
7.1. События после отчетной даты .....
7.2. Условные факты хозяйственной деятельности .....
7.3. Непрерывность деятельности.....
7.4. Риски хозяйственной деятельности .....
7.5. Курсы валют .....

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Рекорд Лизинг» (далее Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все представленные числовые данные указаны в тыс. руб., если не указано иное.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Рекорд Лизинг» (далее – «Общество»).

Сокращенное наименование: ООО «Рекорд Лизинг».

Юридический адрес: 123112, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 8, СТР. 1, ПОМЕЩ. 9/1/13

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не имеет обособленных подразделений, состоящих на налоговом учете.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 3 человек, за 2023 год – 3 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

В 2024 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Общество не имеет действующих лицензий.

1.3. Информация об органах управления

Высшим органом управления является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором

В 2024 году функции единоличного исполнительного органа Общества осуществлял **Балчугов Филипп Иванович** , избранный решением собрания участников ООО «Рекорд Лизинг» от 29.10.2020г. сроком на 5 лет.

Формирование контрольных органов (Совета директоров, наблюдательного совета, ревизионной комиссии) и коллегиального исполнительного органа (Правления, дирекции и т.п.) Уставом Общества не предусмотрено.

1.4. Сведения об аудиторе Общества

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственности Аудиторская фирма «ВнешЭкономАудит»

Сокращенное наименование: ООО АФ «ВнешЭкономАудит»

Юридический адрес: 454091, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Красная, д.63, помещ. 9.

ИНН 7451099482, ОГРН 1027402910622

Член СРО «Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606078068

1.5. Информация об уставном капитале

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023, на 31.12.2022 г. составляла 10 000 тыс.руб., 10 000 тыс. руб., 10 000 тыс. руб. Доли участников оплачены полностью.

Доли участников, перешедшие к Обществу в силу закона или договора, в отчетном периоде отсутствовали. Обременения долей участников в отчетном периоде отсутствовали.

2. Раскрытие информации об учетной политике и подходах к представлению информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена по формам, рекомендованным для применения приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, в ней раскрыты все существенные показатели.

2.2. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету, а также учетной политики на 2024 год, утвержденной приказом № 004 от 31.12.2023.

Нематериальные активы

-Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000-00 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

-Группы НМА:

разрешения и лицензии;

товарные знаки;

программы для ЭВМ.

-В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

-Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА на обесценение не производится.

-Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Амортизация начисляется линейным способом.

-Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

-Ликвидационная стоимость НМА считается равной нулю, за исключением:

договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект НМА в конце срока его полезного использования;

существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость. Отметим, что в РФ активного рынка для НМА скорее нет;

существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

-Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022-перспективный.

-Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»;

Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

Виды основных средств:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- сооружения;
- другие виды основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

По всем группам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется ежемесячно.

По статье «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены:

- объекты основных средств,

- права пользования активами,

- капитальные вложения.

Авансы, выданные под приобретение основных средств, отражены по строке «Прочие внеоборотные активы».

Общество не располагает основными средствами, стоимость которых не погашается.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта, представляющего собой существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основного средства, устанавливается приказом руководителя исходя из планируемой даты следующего подобного ремонта.

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в обязательном порядке в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

Ликвидационная стоимость объекта основных определяется как величина, которую Общество получит в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленным МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом (далее – ППА) по каждому предмету аренды оценивается по фактической стоимости. Обязательства по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости будущих (не осуществленных) арендных платежей и определяется исходя из срока аренды путем дисконтирования их номинальных величин с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды или, если ставка дисконтирования не определена в договоре, то используется ставка привлечения дополнительных заемных средств, по которой Обществом привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды.

В случае, когда договором аренды не предусмотрен конкретный срок аренды, либо предусмотрен короткий срок, который, по мнению Общества, будет продлен, Общество определяет срок аренды исходя из предполагаемого срока аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом, так как является субъектом МСП.

Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по строке 1451 «Обязательства по договорам аренды и лизинга» в составе долгосрочных обязательств и по строке 1551 «Обязательства по договорам аренды и лизинга» в составе краткосрочных обязательств.

Арендные платежи по договорам, по которым Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде на основании утвержденных Учетной политикой положений, учитываются в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока действия договора аренды. В таком случае арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре аренды, без учета НДС. В случае отсутствия в договоре аренды стоимости имущества, она может быть установлена на основании информации, полученной из прочих источников, в противном случае стоимость имущества определяется по стоимости 1 рубль. Расходы на ремонт арендованных ОС, учитываемых на забалансовом счете 001, не капитализируются.

Учет при передаче имущества в аренду (лизинг)

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей. ЧИА в аренда учитывается на счете 76.07.3 «Учет стоимости ЧИА».

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором, или дату заключения договора аренды, в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета финансовой аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем – по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета финансовой аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Чистая инвестиция в аренду определяется как сумма арендных платежей к получению Организацией по договору финансовой аренды и негарантированной ликвидационной стоимости, дисконтированные с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. При расчете чистой инвестиции в аренду НДС не учитывается. Если договор содержит одновременно арендные и неарендные компоненты, то компонент аренды учитывается отдельно от неарендных компонентов договора. При приобретении предмета лизинга у поставщика Общество считает первоначальной дисконтированной стоимостью дебиторской задолженности по договорам лизинга стоимость приобретения предмета лизинга у поставщика для лизингополучателя. Платежи, полученные от арендаторов до даты начала финансовой аренды, отражаются как авансовые платежи. Данные платежи корректируют дебиторскую задолженность по финансовой аренде на дату ее начала. Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентных доходов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей. Процентный доход признается Обществом ежемесячно не позднее последнего дня месяца в течение срока финансовой аренды исходя из процентной ставки, заложенной в договоре аренды. Для определения процентной ставки, заложенной в договоре аренды Общество рассчитывает внутреннюю ставку доходности договора финансовой аренды, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости становится равна сумме справедливой стоимости базового актива и первоначальных прямых затрат арендодателя. Она определяется исходя из планового графика платежей, установленных в договоре на дату начала аренды, и рассчитывается отдельно по каждому договору финансовой аренды. Первоначальные прямые затраты включаются в первоначальную оценку чистой инвестиции в аренду и уменьшают сумму дохода, признаваемого на протяжении срока аренды. Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество.

Арендная плата по договору операционной аренды признается в качестве дохода ежемесячно не позднее последнего дня соответствующего месяца. Сумма арендной платы, полученная в отчетном периоде, но относящаяся к будущим отчетным периодам, признается в качестве полученного аванса в составе кредиторской задолженности. Стоимость имущества, переданного в операционную аренду, погашается посредством амортизации. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость предмета аренды и признаются в качестве расхода на протяжении срока аренды. 24 Лизингополучатель обеспечивает преимущественное местонахождение Предмета лизинга (аренды) в течение свободного от поездок времени по адресу, указанному в договоре Лизинга (аренды) как «Место постоянного нахождения Предмета лизинга (аренды)». В договоре лизинга (аренды) устанавливаются лимиты максимального пробега и среднегодового пробега. В случае, если в течение срока лизинга (аренды) будет достигнут максимальный пробег или превышен среднегодовой пробег Предмета лизинга (аренды), лизингодатель имеет право требовать от лизингополучателя плату за каждый километр перепробега предмета лизинга (аренды), в размере, определяемом в договоре. Лизингополучатель имеет право передать предмет лизинга (аренды) в субаренду в случае, если субарендатор определен в договоре

лизинга (аренды). Договор субаренды предмета лизинга (аренды) должен быть составлен с учетом положений договора лизинга (аренды) и не должен нарушать условий договора лизинга (аренды). Срок договора субаренды предмета лизинга (аренды) не должен превышать срок лизинга (аренды).

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей. Зачет авансового платежа производится равномерно в течение всего срока действия договора, если иное не предусмотрено графиком договора.

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в отчетности отражаются авансы, выданные под приобретение необоротных активов и расходы будущих периодов сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В статью бухгалтерской (финансовой) отчетности «Запасы» Обществом включается информация об остатках на отчетную дату материалов, запасных частей, комплектующих изделий, инструментов, инвентаря, оборудования, специальной одежды, товаров, готовой продукции, затрат по незавершенному производству, изъятого у лизингополучателей имущества, иных активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемых в течение периода не более 12 месяцев.

На основании п.7.4. ПБУ 1/2008, руководствуясь исключительно требованием рациональности, Общество приняло решение не создавать оценочные обязательства по утилизации, демонтажу, восстановлению окружающей среды, связанные с запасами, а признавать такие расходы как расходы по обычным видам деятельности по мере осуществления фактических затрат.

Запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При реализации товаров, при отпуске запасов в производство и ином списании их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается по фактическим производственным затратам.

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Инвентаризация незавершенного производства производится на каждую отчетную дату.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение согласно учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение запасов проводится на каждую отчетную дату. Резерв определяется как превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы Общества.

Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость, за исключением дебиторской задолженности в части авансов, выданных и кредиторской задолженности в части авансов полученных.

Общество включает в состав дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков за товары (работы, услуги);
- авансы, выданные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг);
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на каждую отчетную дату.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений (общая серия выпуска, партия и т.п.) или отдельная ценная бумага. В случае учета векселей, предоставленных займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, вкладов по договору простого товарищества, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования единицей финансовых вложений является каждая единица вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, принимается сумма затрат, уплаченных продавцу.

Финансовые вложения, которые не способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках, в кассе, депозиты до востребования, а также срочные депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев.

Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся:

- расходы будущих периодов видом актива «Прочие оборотные активы» сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты;
- расходы по прочим видам страхования с видом актива «Прочие оборотные активы»;

- НДС из суммы авансов, выданных на приобретение необоротных активов, не отраженный на счете 76 ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

Кредиторская задолженность

Общество включает в состав кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг);
- авансы, полученные в счет предстоящих отгрузок товаров (работ, услуг);
- задолженность перед бюджетом;
- задолженность перед прочими кредиторами.

Заемные средства

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

К заемным средствам относятся кредиты и займы кредитных организаций и других источников.

Заемные средства на конец отчетного периода учитываются с учетом непогашенных процентов за пользование заемными средствами.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

На отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную, если срок погашения задолженности по заемным средствам составит менее 12 месяцев.

Оценочные обязательства

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

Резервирование расходов на оплату отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев, в связи с этим при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не осуществлялось.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков производится 1 раз в год по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Прочие обязательства

В прочие обязательства включаются арендные обязательства за вычетом суммы НДС по арендным обязательствам.

Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Организация отражает следующие виды доходов:

- услуги лизинга;

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Выручка от продажи признаются методом начисления (по отгрузке), если условиями договора не предусмотрен момент перехода права собственности на товар (работы, услуги) в момент принятия товара (работ, услуг) и подписания приемо-сдаточных документов.

Расходы

В составе расходов от обычных видов деятельности признаются:

- производственные расходы;
- общепроизводственные расходы;
- общехозяйственные (управленческие) расходы.

Общехозяйственные расходы не включаются в себестоимость реализованных товаров и услуг и в полном объеме относятся на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Прочие доходы и расходы

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы», относятся:

- поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие доходы.

К прочим расходам, учитываемым на счете 91 «Прочие расходы», относятся:

- проценты по кредитам;
- проценты по договорам аренды (лизинга);
- курсовые разницы;
- стоимость реализованного имущества;
- услуги банков;
- суммы от списания дебиторской задолженности;
- суммы начисленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие расходы.

В Отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов показываются за минусом понесенных расходов (т.е. «свернуто»):

положительные и отрицательные курсовые разницы;

прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;

прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;

прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Общество использует балансовый способ применения ПБУ 18/02 с отражением постоянных и временных разниц.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок отражения информации о постоянных налоговых расходах (доходах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Отложенный налог по каждому объекту лизинга в отчетности отражается развернуто, на счете 09 Доходные вложения в материальные ценности, на счете 77 Чистая инвестиция в аренду.

Отчет о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2024 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученных в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленных поставщикам и подрядчикам;
- перечисленных в бюджет;
- возвращенных из бюджета.

2.3. Изменения учетной политики на 2024 год. Отражение последствий корректировки учетной политики

Согласно п. 14 ПБУ «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н (далее - ПБУ 1/2008), последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

В первой отчетности, составленной за год, с начала которого применяются новые стандарты, раскрывается информация об изменении учетной политики (п. 24 ПБУ 1/2008), в частности:

- ✓ порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности, а также факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным новым ФСБУ (ретроспективно или перспективно, или в порядке, предусмотренном соответствующим новым ФСБУ);
- ✓ суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов (отсутствуют при применении перспективного способа отражения влияния изменений учетной политики на отчетность);
- ✓ сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно (отсутствует при применении перспективного способа отражения влияния изменений учетной политики на отчетность).

В учетную политику Общества на 2024 год, по сравнению с учетной политикой на 2023 год, вносились изменения в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Поскольку нематериальных активов на отчетную дату нет, данные изменения на показатели финансовой отчетности не повлияли.

2.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности. Корректировка показателей прошлых периодов

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н, ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Учетной политикой Общества установлен следующий уровень существенности для квалификации ошибок: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения

Данные пояснения подготовлены в отношении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, составленной взамен отчетности от 12.02.2025г. и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕКОРД ЛИЗИНГ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Причины подготовки исправленной отчетности: устранение технических ошибок, отражение достоверных сведений об ООО «РЕКОРД ЛИЗИНГ», включение в состав финансовой отчетности табличных и текстовых пояснений.

Форма отчетности		Данные после корректировки			Данные до корректировки			Отклонения			Причина
Наименовани	Строка	2024	2023	2022	2024	2023	2022	2024	2023	2022	
Бухгалтерский баланс	**1230**	558 333,00	284 206,00	87 935,00	558 333,00	284 206,00	87 935,00	-	-	-	Исправление технической ошибки
	1231	233 016,00	94 576,00	37 552,00	-	-	-	233 016,00	94 576,00	37 552,00	
	1232	171 346,00	90 712,00	21 379,00	-	-	-	171 346,00	90 712,00	21 379,00	
	1410	208 886,00	93 099,00	37 310,00	425 297,00	198 123,00	62 223,00	-216 411,00	-105 024,00	-24 913,00	
	1510	248 505,00	108 806,00	25 370,00	32 094,00	3 782,00	457,00	216 411,00	105 024,00	24 913,00	
Отчет о финансовых результатах	**2410**	4 818,00	2 529,00	-	4 030,00	1 546,00	-	788,00	983,00	-	Исправление технической ошибки
	2460	-	-	-	788,00	983,00	-	- 788,00	- 983,00	-	
Отчет о движении денежных средств	**4110**	325 204,00	145 015,00	-	332 250,00	156 350,00	-	- 7 046,00	- 11 335,00	-	Исправление технической ошибки
	4112	-	141 077,00	-	-	145 842,00	-	-	- 4 765,00	-	
	4119	13 172,00	3 938,00	-	20 218,00	10 508,00	-	- 7 046,00	- 6 570,00	-	
	4120	573 592,00	282 887,00	-	580 638,00	293 337,00	-	- 7 046,00	- 10 450,00	-	
	4121	489 687,00	264 518,00	-	510 638,00	264 139,00	-	- 20 951,00	379,00	-	
	4122	-	1 189,00	-	-	1 249,00	-	-	- 60,00	-	
	4123	-	14 560,00	-	-	14 461,00	-	-	99,00	-	
	4129	25 392,00	2 504,00	-	11 487,00	13 372,00	-	13 905,00	- 10 868,00	-	
	4100	-	137 872,00	-	-	136 987,00	-	-	885,00	-	
	4210	-	-	-	1 750,00	-	-	- 1 750,00	-	-	
	4213	-	-	-	1 750,00	-	-	- 1 750,00	-	-	
	4220	-	-	-	1 750,00	-	-	- 1 750,00	-	-	
	4223	-	-	-	1 750,00	-	-	- 1 750,00	-	-	
	4320	-	63 779,00	-	-	62 954,00		-	825,00		
	4323	-	63 779,00		-	62 215,00		-	1 564,00		
	4329	-	-	-	-	739,00	-	-	- 739,00	-	
	4300	-	137 476,00	-	-	138 301,00		-	- 825,00		

2.5. Информация о неприменяемых в 2024 году положениях по бухгалтерскому учету

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) – данное Положение не применялось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг;
- «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000) – в 2024 году средств государственной помощи Общество не получало;
- «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02) – прекращаемой деятельности в Обществе в 2024 году не было;
- «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02) – расходов на НИОКР в 2024 году у Общества не было;
- «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03) – в совместной деятельности в 2024 году Общество не участвовало;
- «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011) – затрат на освоение природных ресурсов в 2024 году у Общества не было.

В связи с чем, Общество не раскрывает в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах информацию, предусмотренную вышеуказанными нормативными документами.

2.6. Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Организацией не принято решение о досрочном применении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В обществе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств согласно приказу генерального директора от 31.12.2024 № 1. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отчетности за 2024 год.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

У организации отсутствуют амортизируемые нематериальные активы

У организации отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы

3.2. Основные средства

У организации отсутствуют основные средства

3.3. Раскрытие информации об объектах учета аренды

Организация – арендатор

В отчетном периоде Организация арендовала необходимые для ведения хозяйственной деятельности объекты у третьих лиц.

Объектами аренды являются офисные помещения

В отчетном периоде положения ФСБУ 25/2018 не применялись к следующим договорам аренды:

Договор субаренды №1 от 05.06.2024г.

Договор аренды б/н от 30.09.2022г.

Так как, Общество, относится к субъектам МСП, использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Вышеуказанные договора соответствуют условиям.

Расходы по арендным платежам за отчетный период по указанным договорам включены в расходы по обычным видам деятельности *(строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах) в сумме 143 тыс. руб.*

В 2023 году положения ФСБУ 25/2018 не применялись к следующим договорам аренды:

Договор субаренды №1 от 05.06.2024г.

Договор аренды б/н от 30.09.2022г.

Расходы по переменным платежам по указанным договорам в 2023 году включены в расходы по обычным видам деятельности *(строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах) в сумме 52 тыс. руб.*

В отчетном периоде затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, отсутствуют. За период 2023г. указанные затраты отсутствуют.

Будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке, составили:

Таблица 6
(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Будущие арендные платежи, относящиеся к краткосрочной аренде	246	246	72
Будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды	-	-	-
Итого будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	246	246	72

Организация – арендодатель

Инвестиции в лизинг Общество отражает в составе Дебиторской задолженности в разрезе краткосрочной -со сроком обращения в течение 12 месяцев и долгосрочной- более 12 месяцев.

Показатель	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Чистые инвестиции в лизинг, в том числе со сроком погашения	404 362	185 289	58 931
До 1 года	233 016	94 576	37 552
Свыше 1 года	171 346	90 713	21 379

Раскрытие балансового показателя "Чистая инвестиция в аренду"				
№	Наименование показателя	По состоянию на		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	Валовая инвестиция в финансовую аренду	727 791	236 229	94 155
1.1	*в т.ч. краткосрочная часть со сроком погашения год и менее года*	*333 580*	*105 628*	*40 951*
1.2	*в т.ч. долгосрочная часть со сроком погашения свыше 1 года*	*394 211*	*130 601*	*53 204*
1.2.1	*со сроком погашения от 1 года до 2 лет*	*266 149*	*84 513*	*34 323*
1.2.2	*со сроком погашения от 2 до 3 лет*	*126 461*	*39 783*	*18 881*
1.2.3	*со сроком погашения от 3 до 4 лет*	*1 601*	*4 704*	-
1.2.4	*со сроком погашения от 4 до 5 лет*	-	*1 601*	-
1.2.5	*со сроком погашения свыше 5 лет*	-	-	-
2	Величина будущих процентных доходов	- 323 429	- 50 941	- 35 224
2.1	*в т.ч. краткосрочная часть со сроком погашения год и менее года*	- 100 564	- 11 052	- 3 399
2.2	*в т.ч. долгосрочная часть со сроком погашения свыше 1 года*	- 222 865	- 39 889	- 31 825
3	Чистая стоимость инвестиции в аренду до вычета Резерва под ожидаемые кредитные убытки (стр.1-стр.2)	404 362	185 288	58 931
3.1	*в т.ч. краткосрочная часть со сроком погашения год и менее года*	233 016	94 576	37 552
3.2	*в т.ч. долгосрочная часть со сроком погашения свыше 1 года*	171 346	90 712	21 379
4	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-
9	Итого Чистая стоимость инвестиции в арендуза вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки	404 362	185 288	58 931

Залоговое обеспечение по инвестициям в лизинг представлено объектами лизинга.

Право собственности на активы по договорам финансового лизинга переходит к лизингополучателю в конце срока действия этих договоров.

3.4. Прочие внеоборотные активы

Показатели строки «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022г. отсутствуют.

3.5. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений раскрыта в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – в таблице 3.1.

Обществом на конец каждого отчетного периода проводилась оценка на обесценение финансовых вложений.

Величина финансовых вложений: на 31.12.2022г.-2 750 тыс.руб. на 31.12.2023г.-0. на 31.12.2024г.-0

Для определения расчетной стоимости финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы используется метод чистых активов.

3.6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) - таблицы 4.1-4.2.

По результатам проверки запасов на обесценение на отчетную дату 31.12.2024г.,

резерв под обесценение запасов не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 5.1, 5.2, кредиторской задолженности – в таблицах 5.3, 5.4.

Величина дебиторской задолженности отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса в нетто-оценке, то есть за вычетом резерва по сомнительным долгам.

- Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2024г, 31.12.2023г.,31.12.2022г. не создавались, отсутствуют основания для создания резервов.

В составе дебиторской задолженности отражены:

- авансы, выданные поставщикам, за вычетом НДС, принятого к вычету с авансов, в следующих размерах:
  - на 31.12.2024 – 37 608 тыс.руб.,
  - на 31.12.2023 – 39 514 тыс.руб.,
  - на 31.12.2022 – 16 642 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса в нетто- оценке, то есть за вычетом НДС, исчисленного с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Величина НДС, исчисленного с авансов, полученных от покупателей и заказчиков, составила:

- на 31.12.2024 – 18 847 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 – 12 572 тыс. руб.;
- на 31.12.2022 – 3 219 тыс. руб.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 Бухгалтерского баланса:

Таблица 7

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Средства на расчетных счетах	6 699	3 334	954
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банке	-	-	-
Прочие денежные средства и переводы в пути	-	-	-
Денежные эквиваленты (банковские депозиты сроком размещения не более 3 месяцев)	-	-	-
ИТОГО	6 699	3 334	954

3.9. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов сроком списания менее 12 месяцев после отчетной составили на 31.12.2024 – 3 807 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 419 тыс. руб., на 31.12.2022 – 20 тыс. руб.

3.10. Информация об оценочных обязательствах

Величина резерва на оплату отпусков по состоянию

- на 31.12.2024 – 216 тыс. руб.,
- на 31.12.2023 – 22 тыс. руб.,
- на 31.12.2022 – 4 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в таблице 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Порядок учета кредитов и займов

Общество имеет кредиты и займы:

- сумма долгосрочных кредитов и займов составляла:
- на 31.12.2024 – 208 886 тыс. руб.,
- на 31.12.2023 – 93 099 тыс. руб.
- на 31.12.2022 – 37 310 тыс. руб.;
- сумма краткосрочных кредитов и займов составляла:
- на 31.12.2024- 248 505 тыс. руб.,
- на 31.12.2023 –108 806 тыс. руб.,
- на 31.12.2022 – 25 370 тыс. руб.

Расшифровка полученных кредитов и займов представлена в таблице:

Таблица 8

Договор	Валюта займа	Период погашения	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Соглашение № КЛ К-7112295852/16 от 28.03.2022	руб	Всего в т.ч.:	283 026,00	1 415 130,00	3 527 234,36
		12 месяцев после отчетной даты	283 026,00	1 132 104,00	2 112 104,36
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты		283 026,00	1 415 130,00
Договор № К-7112246551/16 от 01.09.2022	руб	Всего в т.ч.:	3 741 559,07	8 937 559,07	14 133 559,07
		12 месяцев после отчетной даты	3 741 559,07	5 196 000,00	5 196 000,00
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты		3 741 559,07	8 937 559,07
Договор №К-7112105332/16 ОТ 13.10.2021	руб	Всего в т.ч.:	1 319 187,40	3 725 665,69	9 009 739,54
		12 месяцев после отчетной даты	1 319 187,40	2 406 478,29	5 284 073,85
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты		1 319 187,40	3 725 665,69
Договор №2022-Ю0006-К от 12.09.2022	руб	Всего в т.ч.:	1 800 000,00	10 866 664,00	18 133 331,00
		12 месяцев после отчетной даты	1 800 000,00	6 466 663,00	7 266 667,00
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты		4 400 001,00	10 866 664,00
К-7112251383/16 от 11.11.2022	руб	Всего в т.ч.:	4 583 325,00	9 583 329,00	14 583 333,00
		12 месяцев после отчетной даты	4 583 325,00	5 000 004,00	5 000 004,00
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты		4 583 325,00	9 583 329,00
Договор кредитной линии №19111 от 06.12.2022г.	руб	Всего в т.ч.:	1 395 767,75	2 781 930,75	2 836 233,75
		12 месяцев после отчетной даты	1 395 767,75	1 426 503,00	54 303,00
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты		1 355 427,75	2 781 930,75
Договор К-7112366193/16 от 04.07.2023	руб	Всего в т.ч.:	5 733 900,00	7 333 500,00	
		12 месяцев после отчетной даты	1 599 999,96	1 599 999,96	
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	4 133 900,04	5 733 500,04	
Договор К-7112369788/16 от 04.07.2023	руб	Всего в т.ч.:	7 650 000,00	11 130 000,00	
		12 месяцев после отчетной даты	3 480 000,00	3 480 000,00	
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	4 170 000,00	7 650 000,00	
Договор К-7112355823/16 от 09.03.2023	руб	Всего в т.ч.:	4 100 000,00	10 100 000,00	
		12 месяцев после отчетной даты	3 700 000,00	6 000 000,00	
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	400 000,00	4 100 000,00	
Договор № 2023-Ю0004-К от 06.03.2023	руб	Всего в т.ч.:	11 565 450,00	21 889 830,00	
		12 месяцев после отчетной даты	9 252 360,00	10 324 380,00	
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	2 313 090,00	11 565 450,00	
Договор № 2023-Ю0008-К от 11.08.2023	руб	Всего в т.ч.:	12 899 792,96	26 107 573,33	
		12 месяцев после отчетной даты	8 781 665,28	11 426 684,04	
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	4 118 127,68	14 680 889,29	
Договор кредитной линии №19747 от 15.06.2023г.	руб	Всего в т.ч.:	6 865 400,00	16 384 200,00	
		12 месяцев после отчетной даты	5 162 600,00	9 518 800,00	

		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	1 702 800,00	6 865 400,00	
Договор кредитной линии №20411 от 06.10.2023		Всего в т.ч.:	5 255 554,00	12 277 776,00	
		12 месяцев после отчетной даты	2 866 668,00	4 333 344,00	
	руб	Свыше 12 месяцев после отчетной даты	2 388 886,00	7 944 432,00	
№1-0125-23-0027 от 24.08.2023		Всего в т.ч.:	10 804 500,00	34 021 751,00	
		12 месяцев после отчетной даты	8 153 972,43	15 912 995,98	
	руб	Свыше 12 месяцев после отчетной даты	2 650 527,57	18 108 755,02	
Договор №0004-2023-2044-01 от 28.12.2023		Всего в т.ч.:	20 068 780,06	768 000,00	
		12 месяцев после отчетной даты	8 155 972,43	0,00	
	руб	Свыше 12 месяцев после отчетной даты	11 912 807,63	768 000,00	
Договор №К-7112379937/16 от 21.11.2023		Всего в т.ч.:		20 800 000,00	
		12 месяцев после отчетной даты		20 800 000,00	
	руб	Свыше 12 месяцев после отчетной даты			
Договор № 2024-Ю0003-К от 16.05.2024		Всего в т.ч.:	16 541 755,52		
		12 месяцев после отчетной даты	6 729 007,68		
	руб	Свыше 12 месяцев после отчетной даты	9 812 747,84		
Договор кредитной линии №21965 от 14.08.2024г.		Всего в т.ч.:	25 510 434,00		
		12 месяцев после отчетной даты	9 567 156,00		
	руб	Свыше 12 месяцев после отчетной даты	15 943 278,00		
Договор кредитной линии №21453 от 17.05.2024		Всего в т.ч.:	9 326 719,00		
		12 месяцев после отчетной даты	3 859 332,00		
	руб	Свыше 12 месяцев после отчетной даты	5 467 387,00		
Договор кредитной линии №21776 от 05.07.2024		Всего в т.ч.:	1 802 390,00		
		12 месяцев после отчетной даты	772 470,00		
	руб	Свыше 12 месяцев после отчетной даты	1 029 920,00		
Договор кредитной линии №22026 от 20.08.2024		Всего в т.ч.:	7 822 222,16		
		12 месяцев после отчетной даты	2 933 333,40		
	руб	Свыше 12 месяцев после отчетной даты	4 888 888,76		
Договор кредитной линии №22935 от 10.12.2024		Всего в т.ч.:	29 656 000,00		
		12 месяцев после отчетной даты	10 467 480,00		
	руб	Свыше 12 месяцев после отчетной даты	19 188 520,00		
Кредитный договор №ПУБ 207/2024-КД/ЮЛ от 06.06.2024		Всего в т.ч.:	23 200 000,00		
		12 месяцев после отчетной даты	9 600 000,00		
	руб	Свыше 12 месяцев после отчетной даты	13 600 000,00		
Кредитный договор №ПУБ 266/2024-КД/ЮЛ от 12.07.2024		Всего в т.ч.:	3 073 422,80		
		12 месяцев после отчетной даты	1 190 895,14		
	руб	Свыше 12 месяцев после отчетной даты	1 882 527,66		

Кредитный договор №10380-К от 06.03.2024 г.	руб	Всего в т.ч.:	22 391 995,32		
		12 месяцев после отчетной даты	10 219 182,99		
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	12 172 812,33		
Кредитный договор №10550-К от 05.11.2024	руб	Всего в т.ч.:	33 241 863,79		
		12 месяцев после отчетной даты	20 708 920,00		
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	12 532 943,79		
Кредитный договор №8Л-К-3511/24 от 26.04.2024	руб	Всего в т.ч.:	42 744 953,08		
		12 месяцев после отчетной даты	20 708 920,00		
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	22 036 033,08		
Кредитный договор №8Л-К-10376/24 от 05.12.2024	руб	Всего в т.ч.:	13 680 000,00		
		12 месяцев после отчетной даты	9 120 000,00		
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	4 560 000,00		
Кредитный договор №268/24-Ю-Л-К от 11.07.2024	руб	Всего в т.ч.:	15 792 613,30		
		12 месяцев после отчетной даты	9 913 414,59		
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	5 879 198,71		
Кредитный договор №331/24-Ю-Л-НКЛ от 11.09.2024	руб	Всего в т.ч.:	42 741 026,00		
		12 месяцев после отчетной даты	16 027 896,00		
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	26 713 130,00		
Кредитный договор №338/24-Ю-Л-К от 13.09.2024	руб	Всего в т.ч.:	6 776 000,00		
		12 месяцев после отчетной даты	3 600 000,00		
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	3 176 000,00		
Кредитный договор №340/24-Ю-Л-К от 19.09.2024	руб	Всего в т.ч.:	10 104 575,87		
		12 месяцев после отчетной даты	3 798 216,00		
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	6 306 359,87		
Кредитный договор № С-24-45-00503/1 от 29.08.2024	руб	Всего в т.ч.:	1 500 329,60		
		12 месяцев после отчетной даты	1 500 329,60		
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты			
Кредитный договор № С-24-45-00503/2 от 10.09.2024	руб	Всего в т.ч.:	13 028 572,00		
		12 месяцев после отчетной даты	7 542 854,00		
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	5 485 718,00		
Кредитный договор № С-24-45-00503/4 от 23.10.24	руб	Всего в т.ч.:	2 255 280,07		
		12 месяцев после отчетной даты	775 252,50		
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	1 480 027,57		
Кредитный договор № С-24-45-00503/3 от 17.09.2024	руб	Всего в т.ч.:	6 040 000,00		
		12 месяцев после отчетной даты	3 100 000,00		
		Свыше 12 месяцев после отчетной даты	2 940 000,00		

В течение 2024, 2023 гг. по заемным средствам были начислены проценты на общую сумму 53 007 тыс. руб. и 16 310 тыс. руб. соответственно, которые отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Информация о недополученных заемных средствах по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) на 31.12.2024-отсутствуют

3.12. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные и прочие забалансовые счета

Информация о выданных обеспечениях обязательств и платежей приведена в таблице 8 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ниже приведена конкретизирующая таблицу информация.

ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

Состав залоговых обязательств на 31.12.2024:

Характер обязательств	Наименование организации, по обязательствам которой оформлен залог	Является ли эта организация связанной	Вид залогового имущества	Дата окончания договора залога	Наименование кредитора	Величина обязательства
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	2К-ТРЕЙДИНГ ООО	Нет	Право требования	07.05.2027	ЦИФРА БАНК ООО	24 391 824,00
Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	БИЭМСИ ГРУПП ООО	Нет	Внедорожное мототранспортное средство	05.03.2027	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ СОЛИД БАНК АО	1 548 857,83
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	БИЭМСИ ГРУПП ООО	Нет	Металлообрабат, металлургическое и машиностроит обор-ие, право требования	29.05.2026	УРАЛПРОМБАНК АО	889 267,04
Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	БИЭМСИ ГРУПП ООО	Нет	Металлообрабат, металлургическое и машиностроит обор-ие	06.06.2027	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ СОЛИД БАНК АО	3 445 416,86
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	БИЭМСИ ГРУПП ООО	Нет	Легковые автомобили (РС), имущественные права требования	07.09.2027	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	7 536 661,91
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	БРИГАДИР ЕКАТЕРИНБУРГ ООО	Нет	Право требования	20.08.2026	ЦИФРА БАНК ООО	1 038 731,46
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	БРИГАДИР ЕКАТЕРИНБУРГ ООО	Нет	Право требования	15.08.2026	ЦИФРА БАНК ООО	1 057 541,06
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	БРИГАДИР ЕКАТЕРИНБУРГ ООО	Нет	Право требования	15.08.2026	ЦИФРА БАНК ООО	1 057 541,06
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	БРИГАДИР ЕКАТЕРИНБУРГ ООО	Нет	Право требования	15.08.2026	ЦИФРА БАНК ООО	1 057 541,06
Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ВЕЗИБЕНЗИН ООО	Нет	КАЗС, АЗС, право требования, права по залоговому счету	20.05.2026	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	1 271 056,93
Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ВЕЗИБЕНЗИН ООО	Нет	КАЗС, АЗС, право требования, права по залоговому счету	25.07.2027	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	8 604 193,99
Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ВЕЗИБЕНЗИН ООО	Нет	КАЗС, АЗС, право требования, права по залоговому счету	20.05.2026	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	1 271 056,93
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ВЕЗИБЕНЗИН ООО	Нет	КАЗС, АЗС, право требования	10.08.2027	УРАЛПРОМБАНК АО	6 784 141,86
Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ВЕЗИБЕНЗИН ООО	Нет	КАЗС, АЗС, право требования, права по залоговому счету	20.05.2026	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	1 271 056,93
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ВЕЗИБЕНЗИН ООО	Нет	КАЗС, АЗС, право требования	10.08.2027	УРАЛПРОМБАНК АО	6 784 141,86
Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ВЕЗИБЕНЗИН ООО	Нет	КАЗС, АЗС	10.08.2027	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ СОЛИД БАНК АО	6 784 141,86
Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ВЕЗИБЕНЗИН ООО	Нет	ЛКТ (LCV)	15.05.2027	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ СОЛИД БАНК АО	2 337 036,98
Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ВЕЗИБЕНЗИН ООО	Нет	КАЗС, АЗС, право требования, права по залоговому счету	10.08.2027	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	6 170 592,86
Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ВЕЗИБЕНЗИН ООО	Нет	КАЗС, АЗС, право требования, права по залоговому счету	20.06.2026	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	6 034 423,93

Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ВЕЗИБЕНЗИН ООО	Нет	ЛКТ (LCV)	15.05.2027	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ СОЛИД БАНК АО	2 337 036,98
Залог имущества, залога прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ВЕЗИБЕНЗИН ООО	Нет	КАЗС, АЗС, право требования	20.06.2026	МСП Банк АО	6 034 423,93
Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ВЕЗИБЕНЗИН ООО	Нет	ЛКТ (LCV)	15.05.2027	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ СОЛИД БАНК АО	2 337 036,99
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	ВЕЗИБЕНЗИН ООО	Нет	Право требования	18.07.2027	ЦИФРА БАНК ООО	8 799 978,14
Залог имущества, залога прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ВЕЗИБЕНЗИН ООО	Нет	КАЗС, АЗС, право требования	20.06.2026	МСП Банк АО	6 034 423,93
Залог имущества, залога прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ВЕЗИБЕНЗИН ООО	Нет	КАЗС, АЗС, право требования	20.06.2026	МСП Банк АО	6 034 423,93
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	ВР ФИЛМС ООО	Нет	Право требования	29.08.2025	ЦИФРА БАНК ООО	4 266 544,02
Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ГК ООО	Нет	КАЗС, АЗС	02.07.2027	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ СОЛИД БАНК АО	8 268 301,86
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ГКП АТТИКА ООО	Нет	Грузовой автотранспорт, имущественные права требования	01.08.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	566 109,66
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ГКП АТТИКА ООО	Нет	Металлообрабат, металлургическое и машиностроит обор-ие, имущественные права требования	31.07.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	977 536,23
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	ГУДПРИНТ ООО	Нет	Право требования	30.04.2026	ЦИФРА БАНК ООО	6 540 208,19
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ДИКС ООО	Нет	Право требования	02.02.2027	УРАЛПРОМБАНК АО	9 434 657,50
Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ЕГЭММА-ЛОГИСТИК ООО	Нет	Легковые автомобили (PC)	22.05.2027	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ СОЛИД БАНК АО	1 161 725,14
Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ЕГЭММА-ЛОГИСТИК ООО	Нет	Легковые автомобили (PC)	22.05.2027	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ СОЛИД БАНК АО	1 210 850,89
Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ЕГЭММА-ЛОГИСТИК ООО	Нет	Легковые автомобили (PC)	22.05.2027	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ СОЛИД БАНК АО	1 210 850,89
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ЕМТ-РЕММАШ ООО	Нет	Металлообрабат, металлургическое и машиностроит обор-ие, имущественные права требования	31.12.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	1 254 312,68
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИЗИ ООО	Нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные права требования	07.06.2027	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	1 121 721,70
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИЗИ ООО	Нет	Мед оборудование и фармацевтика	07.06.2027	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	917 954,20
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИЗИ ООО	Нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные права требования	07.06.2027	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	1 802 065,00
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИЗИ ООО	Нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные права требования	07.06.2027	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	776 146,30
Залог имущества, залога прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИЗИ ООО	Нет	Мед оборудование и фармацевтика, право требования	12.08.2027	МСП Банк АО	1 786 434,35
Залог прав требования лизинговых платежей, залог прав по залоговому счету по обязательствам лизингополучателя	ИП Бородулин Александр Николаевич	Нет	Право требования, права по залоговому счету	16.08.2027	ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК АО	9 395 353,02
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Гутникова Анна Анатольевна	Нет	Недвижимость, имущественные права требования, ипотека	07.08.2028	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	9 828 256,66
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	Нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные права требования	31.10.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	1 182 434,10
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	Нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные права требования	31.10.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	50 548,26
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	Нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные права требования	31.10.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	2 063 491,20
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	Нет	Мед оборудование и фармацевтика, право требования	28.11.2025	УРАЛПРОМБАНК АО	446 340,61
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	Нет	Мед оборудование и фармацевтика, право требования	30.11.2025	УРАЛПРОМБАНК АО	1 206 781,39
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	Нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные права требования	30.11.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	972 983,76
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИИСТ АЙЛЭНД ООО	Нет	Оборудование для пищевой пром-ти	10.08.2027	УРАЛПРОМБАНК АО	49 786 608,00

Залог прав требования лизинговых платежей, залог прав по залоговому счету по обязательствам лизингополучателя	КАЗАНЬ АГРОХИМСЕРВИС ООО	Нет	Право требования, права по залоговому счету	20.08.2026	ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК АО	16 383 526,99
Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	КЛИНИКА ПРОФЕССОРА КИНЗЕРСКОГО ООО	Нет	Мед оборудование и фармацевтика, право требования, права по залоговому счету	23.12.2025	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	11 902 763,00
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	Л-СИСТЕМС ООО	Нет	Серверное оборудование, право требования	08.06.2025	УРАЛПРОМБАНК АО	1 945 310,00
Залог прав требования по лизинговым платежам по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ЛЕВЕЛ ЛИГАЛ СЕРВИСЕЗ ООО	Нет	Права требования по лизинговым платежам	28.05.2027	ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК АО	40 280 984,87
Залог имущества, залог прав на лизинговые платежи, залог прав по договору купли-продажи по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	НПО Двигатель ООО	Нет	Металлообрабат, металлургическое и машиностроит обор-ие, право требования	04.08.2027	СВОЙ БАНК АО	17 020 190,86
Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	НПО Двигатель ООО	Нет	Металлообрабат, металлургическое и машиностроит обор-ие, право требования, права по залоговому счету	04.08.2027	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	3 860 731,13
Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	НПО Двигатель ООО	Нет	Мед оборудование и фармацевтика, право требования, права по залоговому счету	04.08.2027	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	6 449 217,12
Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	НПО Двигатель ООО	Нет	Мед оборудование и фармацевтика, право требования, права по залоговому счету	10.10.2027	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	9 460 516,14
Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	НПО Двигатель ООО	Нет	Предметы лизинга	29.01.2025	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	1 284 506,44
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ОРСКИЙ ХЛЕБ ЗАО	Нет	Энергетическое оборудование, право требования	05.11.2026	УРАЛПРОМБАНК АО	13 456 256,41
Залог имущества, залога прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ПЕТРОЛЕУМ НОРД ООО	Нет	Легковые автомобили (PC), право требования	15.05.2027	МСП Банк АО	9 175 838,02
Залог имущества, залога прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ПОЛАТИ ООО	Нет	Легковые автомобили (PC), право требования	10.07.2027	МСП Банк АО	32 009 584,22
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	Представительство ТОО «Омас	Нет	Право требования	21.08.2026	ЦИФРА БАНК ООО	6 826 019,63
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	РЕКОРД ТРЕЙД ООО	Нет	Легковые автомобили (PC), имущественные права требования	25.05.2026	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	5 300 855,91
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	РУБИН ООО ТД	Нет	Оборудование для пищевой пром-ти, право требования	20.04.2027	УРАЛПРОМБАНК АО	3 101 793,87
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	РУСГЕОСИНТ ООО	Нет	Легковые автомобили (PC), право требования	14.05.2027	УРАЛПРОМБАНК АО	18 444 797,10
Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	СВЯЗЬТЕЛЕКОМ ООО	Нет	ЛКТ (LCV)	07.09.2026	ПРИМСОЦБАНК ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ	17 364 514,13
Залог прав требования по лизинговым платежам по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ТД ПРОМЫШЛЕННЫЕ ПОЛЫ ООО	Нет	Права требования по лизинговым платежам	04.07.2027	ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК АО	1 031 020,13
Залог имущества, залога прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ТД ПРОМЫШЛЕННЫЕ ПОЛЫ ООО	Нет	Предметы лизинга, право требования	20.07.2027	МСП Банк АО	577 600,05
Залог прав требования по лизинговым платежам по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ТД ПРОМЫШЛЕННЫЕ ПОЛЫ ООО	Нет	Права требования по лизинговым платежам	04.07.2027	ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК АО	396 729,98
Залог прав требования по лизинговым платежам по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ТД ПРОМЫШЛЕННЫЕ ПОЛЫ ООО	Нет	Права требования по лизинговым платежам	04.08.2027	ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК АО	230 799,89
Залог прав требования по лизинговым платежам по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ТД ПРОМЫШЛЕННЫЕ ПОЛЫ ООО	Нет	Права требования по лизинговым платежам	04.07.2027	ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК АО	386 890,11
Залог прав требования по лизинговым платежам по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ТД ПРОМЫШЛЕННЫЕ ПОЛЫ ООО	Нет	Права требования по лизинговым платежам	04.08.2027	ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК АО	2 962 990,01
Залог прав требования лизинговых платежей, залог прав по залоговому счету по обязательствам лизингополучателя	ТЗК ООО	Нет	Право требования, права по залоговому счету	15.09.2027	ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК АО	5 570 600,00
Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ТК КРАСВУДТРАНС ООО	Нет	Легковые автомобили (PC)	12.09.2026	ПРИМСОЦБАНК ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ	3 001 193,88
Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ТРЭЙД ООО	Нет	Прочее, право требования, права по залоговому счету	05.05.2026	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	625 796,06
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	УЗФИ ООО	Нет	ЛКТ (LCV), имущественные права требования	30.04.2026	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	747 185,50

Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	УММ ООО ПРЕДПРИЯТИЕ	Нет	Предметы лизинга	30.04.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	1 118 266,92
Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	УПК ООО	Нет	Металлообрабат, металлургическое и машиностроит обор-ие, право требования, права по залоговому	28.04.2026	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	1 993 035,92
Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	УПК ООО	Нет	Металлообрабат, металлургическое и машиностроит обор-ие, право требования, права по залоговому счету	28.04.2026	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	3 462 174,92
Залог имущества, залог прав на лизинговые платежи, залог прав по договору купли-продажи по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	УФСК МОСТ АО	Нет	Модульные здания, право требования	28.08.2027	СВОЙ БАНК АО	112 737 639,11
Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ФЕНИКС ООО	Нет	Мед оборудование и фармацевтика, право требования, права по залоговому счету	20.10.2027	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	1 892 483,00
Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ХАММЕР ООО ФИРМА	Нет	С/х оборудование и скот, право требования, права по залоговому счету	15.10.2027	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	17 875 008,86
Залог имущества, прав требования,залог прав по залоговому счету по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ХАММЕР ООО ФИРМА	Нет	С/х оборудование и скот, право требования, права по залоговому счету	15.10.2027	МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	4 477 376,87
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ХАММЕР ООО ФИРМА	Нет	С/х оборудование и скот, право требования	15.10.2027	УРАЛПРОМБАНК АО	17 875 008,86
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ХАММЕР ООО ФИРМА	Нет	С/х оборудование и скот, право требования	15.10.2027	УРАЛПРОМБАНК АО	17 875 008,86
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по	ХАММЕР ООО ФИРМА	Нет	С/х оборудование и скот, право требования	15.10.2027	УРАЛПРОМБАНК АО	13 409 131,99
Залог имущества, залога прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ЦОК НТИ ООО	Нет	Легковые автомобили (РС), право требования	04.05.2027	МСП Банк АО	28 870 848,12
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	ЦЭС ООО	Нет	Право требования	20.02.2026	ЦИФРА БАНК ООО	1 859 681,44
Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ЦЭС ООО	Нет	Металлообрабат, металлургическое и машиностроит обор-ие	26.12.2026	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ СОЛИД БАНК АО	3 209 631,89
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	ЦЭСР ООО	Нет	Право требования	20.09.2025	ЦИФРА БАНК ООО	2 492 534,40
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ЭКОПАК ООО	Нет	Легковые автомобили (РС), имущественные права требования	27.09.2026	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	6 026 220,18
Залог имущества, залог прав на лизинговые платежи, залог прав по договору купли-продажи по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ЯМАЛТРАНСАВТО ООО	Нет	Строит и дорожно-строит техника, право требования	05.06.2027	СВОЙ БАНК АО	11 388 931,95

Состав залоговых обязательств на 31.12.2023г.

Характер обязательств	Наименование организации, по обязательствам которой оформлен залог	Является ли эта организация связанной	Вид залогового имущества	Дата окончания договора залога	Наименование кредитора	Величина обязательства
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	БИЭМСИ ГРУПП ООО	нет	Металлообрабат, металлургическое и машиностроит обор-ие, право	29.05.2026	УРАЛПРОМБАНК АО	1 321 190,92
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	БИЭМСИ ГРУПП ООО	нет	Легковые автомобили (РС), имущественные прав требования	07.09.2027	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	9 583 042,11
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	БРИГАДИР ЕКАТЕРИНБУРГ ООО	нет	Право требования	20.08.2026	ЦИФРА БАНК ООО	1 661 370,30
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	БРИГАДИР ЕКАТЕРИНБУРГ ООО	нет	Право требования	15.08.2026	ЦИФРА БАНК ООО	1 476 884,80
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	БРИГАДИР ЕКАТЕРИНБУРГ ООО	нет	Право требования	15.08.2026	ЦИФРА БАНК ООО	1 476 884,80
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	БРИГАДИР ЕКАТЕРИНБУРГ ООО	нет	Право требования	15.08.2026	ЦИФРА БАНК ООО	1 476 884,80
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	Вендинг-Юг ООО	нет	Право требования	30.06.2024	ЦИФРА БАНК ООО	434 937,40
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	ВР ФИЛМС ООО	нет	Право требования	29.08.2025	ЦИФРА БАНК ООО	9 348 050,00
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ГКП АТТИКА ООО	нет	Грузовой автотранспорт, имущественные прав требования	01.08.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	2 661 431,70
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ГКП АТТИКА ООО	нет	Металлообрабат, металлургическое и машиностроит обор-ие,	31.07.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	4 444 050,89

Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	ГУДПРИНТ ООО	нет	Право требования	30.04.2026	ЦИФРА БАНК ООО	11 444 614,31
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ЕМТ-РЕММАШ ООО	нет	Металлообрабат, металлургическое и машиностроит обор-ие,	31.12.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	2 764 461,11
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Гутникова Анна Анатольевна	нет	Недвижимость, имущественные прав требования, ипотека	07.08.2028	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	12 570 746,86
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные прав	31.10.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	2 403 484,92
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные прав	31.10.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	212 087,44
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные прав	31.10.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	4 195 143,36
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	нет	Мед оборудование и фармацевтика, право требования	28.11.2025	УРАЛПРОМБАНК АО	861 708,07
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	нет	Мед оборудование и фармацевтика, право требования	30.11.2025	УРАЛПРОМБАНК АО	2 331 409,45
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные прав	30.11.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	1 879 549,61
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Петросян Светлана Анатольевна	нет	Предметы лизинга, имущественные прав требования	23.11.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	593 924,50
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Петросян Светлана Анатольевна	нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные прав	24.11.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	394 159,34
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ИП Петросян Светлана Анатольевна	нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные прав	25.11.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	1 088 537,88
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	Л-СИСТЕМС ООО	нет	Серверное оборудование, право требования	08.06.2025	УРАЛПРОМБАНК АО	6 011 944,00
Залог предмета лизинга, залог права требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ОРСКИЙ ХЛЕБ ЗАО	нет	Энергетическое оборудование, право требования	05.07.2026	УРАЛПРОМБАНК АО	12 551 959,41
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	Представительство ТОО «Омас Интегрейтед» в г. Казань	нет	Право требования	21.08.2026	ЦИФРА БАНК ООО	10 350 138,31
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	РЕКОРД ТРЕЙД ООО	да	Легковые автомобили (РС), имущественные прав требования	25.05.2026	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	9 880 689,08
Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	СВЯЗЬТЕЛЕКОМ ООО	нет	ЛКТ (LCV)	07.09.2026	ПРИМСОЦБАНК ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ	25 077 257,14
Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ТК КРАСВУДТРАНС ООО	нет	Легковые автомобили (РС)	12.09.2026	ПРИМСОЦБАНК ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ	4 084 323,09
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	УЗФИ ООО	нет	ЛКТ (LCV), имущественные прав требования	30.04.2026	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	1 344 133,90
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	УММ ООО ПРЕДПРИЯТИЕ	нет	Предметы лизинга, имущественные прав требования	30.04.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	2 720 375,99
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	ЦЭС ООО	нет	Легковые автомобили (РС)	20.02.2026	ЦИФРА БАНК ООО	3 452 836,96
Залог имущества по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ЦЭС ООО	нет	Металлообрабат, металлургическое и	26.01.2027	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ СОЛИД БАНК АО	4 515 942,16
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	ЦЭСР ООО	нет	Право требования	20.09.2025	ЦИФРА БАНК ООО	5 814 580,08
Залог имущественных прав требования по кредитному договору по обязательствам лизингополучателя	ЭКОПАК ООО	нет	Легковые автомобили (РС), имущественные прав требования	27.09.2026	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	9 469 203,18
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	ЭЛЬФ АВТО ООО	нет	Право требования	17.10.2026	ЦИФРА БАНК ООО	9 605 202,50
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	Уралснаб ООО	нет	Право требования	31.03.2026	ЦИФРА БАНК ООО	16 100 116,18
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	Эльтехно ООО	нет	Право требования	23.10.2026	ЦИФРА БАНК ООО	23 077 818,50
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам лизингополучателя	Альфа Моторс ООО	нет	Право требования	05.09.2024	ЦИФРА БАНК ООО	2 724 700,00

Состав залоговых обязательств на 31.12.2022г.

Характер обязательств	Наименование организации, по обязательствам которой оформлен залог	Является ли эта организация связанной	Вид залогового имущества	Дата окончания договора залога	Наименование кредитора	Величина обязательства
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам	Вендинг-Юг ООО	нет	Право требования	30.06.2024	ЦИФРА БАНК ООО	1 302 812,32
Залог имущественных прав требования по кредитному	ГКП АТТИКА ООО	нет	Грузовой автотранспорт, имущественные права требования	01.08.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	4 607 087,88
Залог имущественных прав требования по кредитному	ГКП АТТИКА ООО	нет	Металлообрабат, металлургическое и машиностроит обор-ие, имущественные права требования	31.07.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	8 146 917,05
Залог имущественных прав требования по кредитному	ЕМТ-РЕММАШ ООО	нет	Металлообрабат, металлургическое и машиностроит обор-ие, имущественные права требования	31.12.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	5 864 030,60

Залог имущественных прав требования по кредитному	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные права требования	31.10.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	3 713 931,24
Залог имущественных прав требования по кредитному	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные права требования	31.10.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	381 323,32
Залог имущественных прав требования по кредитному	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные права требования	31.10.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	6 482 857,92
Залог предмета лизинга, залог права требования по	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	нет	Мед оборудование и фармацевтика, право требования	28.11.2025	УРАЛПРОМБАНК АО	1 310 773,15
Залог предмета лизинга, залог права требования по	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	нет	Мед оборудование и фармацевтика, право требования	30.11.2025	УРАЛПРОМБАНК АО	3 547 275,25
Залог имущественных прав требования по кредитному	ИП Дубинчук Татьяна Валерьевна	нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные права требования	30.11.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	2 941 338,52
Залог имущественных прав требования по кредитному	ИП Петросян Светлана Анатольевна	нет	Предметы лизинга, имущественные права требования	23.11.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	1 249 586,50
Залог имущественных прав требования по кредитному	ИП Петросян Светлана Анатольевна	нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные права требования	24.11.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	828 918,98
Залог имущественных прав требования по кредитному	ИП Петросян Светлана Анатольевна	нет	Мед оборудование и фармацевтика, имущественные права требования	25.11.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	2 291 148,36
Залог имущественных прав требования по кредитному	УММ ООО ПРЕДПРИЯТИЕ	нет	Предметы лизинга, имущественные права требования	30.04.2025	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	5 050 375,99
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам	ЦЭСР ООО	нет	Право требования	20.09.2025	ЦИФРА БАНК ООО	9 136 625,76
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам	ЦЭСР ООО	нет	Право требования	20.09.2025	ЦИФРА БАНК ООО	9 136 626,76
Залог прав требования лизинговых платежей по обязательствам	Вендин-Юг ООО	нет	Право требования	30.06.2024	ЦИФРА БАНК ООО	1 302 812,32
Залог имущественных прав требования по кредитному	Консалтинг Сервис ООО	нет	Транспортные средства	30.09.2024	ЧЕЛИНДБАНК ПАО	15 152 212,00

Если стоимость выданного в качестве обеспечения актива, по которой он отражен в бухгалтерском балансе, превышает величину обязательства, которое им обеспечивается, то величина такого превышения раскрывается обособленно. На 31.12.2024 вышеуказанного превышения не было.

Установленные ограничения использования переданного имущества: отсутствуют

Возможность использования переданного имущества данной организацией для ведения обычной деятельности: не имеется

ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ отсутствуют

ИНЫЕ ЗАБЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

Имущество, принятое на ответственное хранение,на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 отсутствует

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Информация о доходах Общества

Выручка сформирована из доходов организации от осуществления следующих видов деятельности:

Таблица 9

№ п/п	Вид деятельности	2024 год (тыс.руб.), без НДС	2023 год (тыс.руб.), без НДС
1	Услуги лизинга	84 844	27 234
	Итого	84 844	27 234

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

Таблица 10

№ п/п	Прочие доходы	2024 год (тыс.руб.), без НДС	2023 год (тыс.руб.), без НДС
1	Договорная неустойка	3 197	658
2	Компенсация расходов по договорам лизинга	835	50
3	Прочие доходы	22	11
4	Реализация прочего имущества	2 169	0
	ИТОГО	6 223	719

4.2. Информация о расходах Общества

Информация о расходах от обычных видов деятельности раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – в таблице 6.

Расходы по видам деятельности (соответствующие выручке, информация о которой раскрыта в разделе 4.1 настоящих Пояснений):

Таблица 11

№ п/п	Вид деятельности	2024 год (тыс.руб.), без НДС	2023 год (тыс.руб.), без НДС
1	Услуги лизинга	15 112	2 671
	Итого	15 112	2 671

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах):

Таблица 12

№ п/п	Прочие расходы	2024 год (тыс. руб.), без НДС	2023 год (тыс. руб.), без НДС
1	Расходы на услуги банков	3 360	905
2	Прочие расходы	1 280	397
3	Стоимость реализованного прочего имущества	2 460	0
Итого		7 100	1 302

Расшифровка стр. 5650 Прочие затраты табличных пояснений Затраты на производство

№ п/п	Прочие расходы	2024 год (тыс. руб.), без НДС	2023 год (тыс. руб.), без НДС
1	Бухгалтерские услуги	550	150
2	Консультационные услуги	830	570
3	Приобретение ПО	249	108
4	Сопровождение ПО	145	0
5	Содержание имущества	324	0
6	Аренда	143	53
7	Прочее	1 441	553
Итого		3 682	1 434

4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Величина отложенных налоговых активов (строка 1180) составила:

- на 31.12.2024 – 118 901 тыс. руб.

- на 31.12.2023 – 45 341 тыс. руб.

- на 31.12.2022 – 15 630 тыс. руб.

Величина отложенных налоговых обязательств (строка 1420) составила:

- на 31.12.2024 – 122 779 тыс. руб.

- на 31.12.2023 – 46 902 тыс. руб.

- на 31.12.2022. – 14 763 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411) в 2024 г. – (2 500) тыс. руб., в 2023 г. – (100) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412) в 2024 г. – (2 317) тыс. руб., в 2023 г.– (2 429) тыс. руб.

Применяемая ставка налога на прибыль – 20 %.

Таблица 13

№ п/п	№ строки	Наименование статьи/показателя	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
1	**2300**	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	16 269	7 731
2		Условный расход (доход) по налогу на прибыль	3 254	1 546
3		Постоянный налоговый расход (доход) по налогу на прибыль	1 060	3
4		Изменение отложенных налоговых активов	73 560	29 710
5		Изменение отложенных налоговых обязательств	75 877	32 139
6	2412	Отложенный налог на прибыль (стр.5-стр.4)	2 317	2 429
7	2411	Текущий налог на прибыль	2 500	100
8	**2410**	**Налог на прибыль (стр.6+стр.7)**	4 817	2 529
9	**2460**	**Прочее**	-	-
10	**2400**	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+стр.8+стр.9)**	11 451	5 202

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств отражены:

- в 2024 г. – 13 172

- в 2023 г. – 3 938

№	Наименование статьи/показателя	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
1	Страховое возмещение	7 875	-
2	Оплата неустойки	430	69
3	Компенсация расходов лизингополучателями	4 446	2 958
4	Проценты	421	32
5	НДС	-	879
Итого		13 172	3 938

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены:

- в 2024 г. – 25 393

- в 2023 г. – 2 504

№	Наименование статьи/показателя	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
1	Страховое возмещение	3 881	1 030
2	Прочие расходы	62	105
3	Услуги банка	2 549	1 369
4	НДС	18 901	-

Итого	25 393	2 504

6. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах за 2024 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Перечень раскрываемых связанных сторон:

Таблица 18

Наименование / ФИО связанной стороны	**Идентификационные сведения (ИНН)**	**Характер отношений (основание)**	**Доля в капитале Общества**
Лицо, контролирующее деятельность Общества			
Балчугов Филипп Иванович	741706387483	участник	50
Бешенцев Михаил Юрьевич	744914211207	участник	50
Прочие связанные стороны			
ИП Бешенцев М.Ю.	744914211207	ИП входит в группу компаний, контролируемых одними лицами	-
ИП Балчугов Ф.И.	741706387483	ИП входит в группу компаний, контролируемых одними лицами	-
ООО Рекорд Трейд	7714465910	Компания входит в группу компаний, контролируемых одними лицами	-
ООО УК МВФ	7451438713	Компания входит в группу компаний, контролируемых одними лицами	-
ООО ГК Рекорд	7453284427	Компания входит в группу компаний, контролируемых одними лицами	-
ООО Рекорд Инвест	7453349177	Компания входит в группу компаний, контролируемых одними лицами	-
ООО Магнум Трейд	7447239514	Компания входит в группу компаний, контролируемых одними лицами	-
ООО Рекорд Факторинг	9714044835	Компания входит в группу компаний, контролируемых одними лицами	
Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом			
Балчугов Филипп Иванович	741706387483	директор	

Сведения о ключевом управленческом персонале

Таблица 19

ФИО	Должность
Балчугов Филипп Иванович	Директор

Информация об операциях со связанными сторонами

Таблица 20

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия, сроки и форма расчетов	Объем операций, тыс.руб.		Сальдо расчетов на конец периода тыс.руб. (+ ДЗ, - КЗ)	
			2024	2023	2024	2023
Преобладающие (участвующие) общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с обществами, которые владеют непосредственно или через другие организации более чем 20 %, но не более чем 50 % общего количества голосов)						
-	-	-	-	-	-	-
Прочие связанные стороны (в данной группе раскрывается информация по операциям с лицами, которые принадлежат к той же группе лиц, что и Общество, а также с иными связанными сторонами, информация о которых в иных графах таблицы не раскрыта)						
ООО Рекорд Трейд	Аренда	Предоплата	256	72	-	-
ООО Рекорд Трейд	Покупка	Предоплата	-	8 800	-	-
ООО Рекорд Трейд	Лизинг	График платежей	6 508	14 615	4 761	8 060
ООО Магнум Трейд	Покупка	Предоплата	-	9 200	-	-
ООО Магнум Трейд	Лизинг	График платежей	-	21 253	-	-
ООО Магнум Трейд	Займ полученный	15%/21%	30 601	11 092	26 709	-
ООО Магнум Трейд	Займ выданный	7,75%/17%	1 750	5 700	-	-
ООО Рекорд Инвест	Услуги	Постоплата	1 000	703	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались и, соответственно, по состоянию на конец отчетного периода не числятся.

Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением сроков исковой давности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отчетном и предшествующем годах не производилось.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Балчугов Филипп Иванович ИНН 741706387483-доля в уставном капитале 50%, Бешенцев Михаил Юрьевич ИНН 744914211207-доля в уставном капитале 50%.

Операции с бенефициарными владельцами в 2024 и 2023 годах не осуществлялись.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала регулируется условиями трудовых договоров, а также иными внутренними локальными актами, регламентирующими размеры выплат сотрудникам Общества, включая основной управленческий персонал.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, отпускные, премии и иные краткосрочные выплаты составило:

414 тыс. руб за 2024г., в т.ч. заработная плата-401 тыс. руб., отпускные-13 тыс руб, НДФЛ-54 тыс.руб.

483 тыс руб за 2023г., в т.ч. заработная плата- 438 тыс руб, отпускные-45 тыс руб, НДФЛ-63 тыс. руб.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений основному управленческому персоналу. Сумма страховых взносов с выплат основному управленческому персоналу составила 108 тыс. руб., 92 тыс. руб. за 2024 и 2023 годы соответственно.

В течение отчетного периода какие-либо долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения) не выплачивались.

7. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

7.1. События после отчетной даты

В бухгалтерской отчетности Общества не отражены события после отчетной даты, соответствующие ПБУ 7/98, утвержденный приказом Миинфина РФ от 25.11.1998 № 56н., поскольку в период после отчетной даты 31.12.2024 до даты подписания бухгалтерской отчетности факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не происходили.

7.2. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на экономические выгоды Общества, отсутствуют (ПБУ 8/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

7.3. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов иностранными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, проведение специальной военной операции на территории Украины и иные ограничения.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Однако руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на деятельность Общества и показатели бухгалтерской отчетности и пришло к следующим выводам:

- волатильность на валютных и иных рынках не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности организации;
- существенного снижения доходов и роста расходов не произошло;
- существенного обесценения активов и обязательств не наблюдается.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность. Указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

7.4. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в 2024 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его производственные и финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски;
- кредитные риски;
- риски ликвидности.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

Рыночные риски

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

В связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Однако, учитывая несущественность таких операций, в том числе несущественность активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода, руководство Общества расценивает валютный риск как низкий.

Колебания рыночных процентных ставок, прежде всего, по банковским кредитам, могут оказать влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Однако, руководство Общества оценивает такую вероятность как малозначительную.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен, поскольку производство продукции является материалоемким. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.

По состоянию на отчётную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

Кредитные риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только

покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Риски ликвидности

Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существенен. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Прочие риски

Риски правового характера: на конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает как низкий.

Страновые риски

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями продукции Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный.

Несмотря на то, что руководство оценивает риски как незначительные, оно принимает во внимание тот факт, что политическая и экономическая ситуация в стране нестабильна. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

7.5. Курсы валют

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (депозитных вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая средства по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженных в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных ЦБ РФ на 31 декабря 2024 года. Курсы валют ЦБ РФ на 31 декабря 2024 года составили: • 101,6797 рублей за 1 доллар США (31 декабря 2023 года − 89,6883 рублей; 31 декабря 2022 года – 70,3375 рублей); • 106,1028 рублей за 1 евро (31 декабря 2023 года − 99,1919 рублей; 31 декабря 2022 года – 75,6553 рублей); • 13,4272 рублей за 1 юань (31 декабря 2023 года − 12,5762 рублей; 31 декабря 2022 года – 9,8949 рублей).

Генеральный директор Балчугов Ф.И.

Дата 06.03.2025