



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ИНТЕРАУДИТ

www.interaudit.ru

Юридический адрес: 125315, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный Округ АЭРОПОРТ,
Ленинградский проспект, д. 66, помещ. 1Н
Почтовый адрес: 105275 г. Москва, ул. Уткина, д. 48/8, стр. 1, тел./факс (495) 234-49-21, 673-59-89
e-mail: info@interaudit.ru ИНН 7736099601 КПП 771401001
р/с 40702810770010006505 Московский ф-л АО КБ «Модульбанк» г. Москва к/с 30101810645250000092
БИК 044525092

Аудиторское заключение

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«ТЕХНО Лизинг»

(ООО «ТЕХНО Лизинг»)

за 2023 год

Аудиторское заключение

Независимого аудитора

Участникам ООО «ТЕХНО Лизинг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНО Лизинг» (ОГРН 5077746561217, 121357, г. Москва, ул. Кременчугская, д. 6, корп. 2, стр. 1, этаж 3, комн. 4), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНО Лизинг» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основания для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские

доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы должны быть рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Резервы по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности

В силу значительной доли дебиторской задолженности в активах ООО «ТЕХНО лизинг», а также в связи с необходимостью применения суждений при разработке методологии расчета резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности, данный вопрос является одним из ключевых вопросов аудита.

Выбор факторов для отнесения дебиторской задолженности к сомнительной является суждением руководства.

Расчет резерва по сомнительным долгам включает разработку методик для целей определения вероятности погашения долга полностью или частично.

Подход руководства ООО «ТЕХНО лизинг» к оценке и управлению кредитным риском описан в пунктах 3.2 «Учет аренды в качестве арендодателя (лизинговая деятельность)» и 8 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Наши аудиторские процедуры включали анализ методологии расчета резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности на предмет соответствия Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденному Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н.

Мы проанализировали порядок отнесения дебиторской задолженности к сомнительной, включая порядок выявления просроченной задолженности и установления сроков ее возникновения.

Мы провели проверку математической корректности расчета на основании сроков нахождения просроченной задолженности на балансе, а также проанализировали изменения резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности в зависимости от величины просроченной задолженности и сроков нахождения ее на балансе.

Мы также проанализировали информацию, раскрываемую в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год в отношении резервов по сомнительным долгам.

По результатам проведенных аудиторских процедур мы сочли адекватной позицию руководства как в отношении балансовой оценки дебиторской задолженности, так и в отношении включения в состав прочих расходов начисленных резервов по сомнительным долгам.

Прочая информация (годовой отчет)

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «ТЕХНО лизинг» за 2023 год и Отчете эмитента за 2023 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «ТЕХНО лизинг» за 2023 год и Отчет эмитента за 2023 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию (Годовой отчет ООО «ТЕХНО лизинг» за 2023 год и Отчет эмитента за 2023 год), и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией (Годовым отчетом и Отчетом эмитента), когда эта информация будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией (Годовым отчетом и Отчетом эмитента) и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация (Годовой отчет) иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ООО «ТЕХНО лизинг» за 2023 год и Отчетом эмитента за 2023 год, мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения участников ООО «ТЕХНО лизинг»

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля,

которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники ООО «ТЕХНО лизинг» несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНО Лизинг», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о действиях, предпринятых для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем

эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
аудиторской организации
(ОРНЗ 22006071450)



Гордейко Сергей Васильевич

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006099203)

Каталкина Марина Николаевна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интераудит»,
ОГРН 1037700089965,

Место нахождения: 125315, г. Москва, Вн. Тер. г. М.О. Аэропорт, Ленинградский проспект, д. 66, помещение 1Н, является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Запись в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС сделана 24.01.2020 г. за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006017763.

«14» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

				Коды
	Форма по ОКУД			0710001
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНО Лизинг"</u>	по ОКПО	80751950		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7723609647		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)</u>	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>121357, Москва г, Кременчугская ул, д. № 6, корп. 2 стр. 1, этаж 3 ком. 4</u>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "ИНТЕРАУДИТ"</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7736099601		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037700089965		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	19 580	77 586	31 509
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	23 083	38 648	41 912
5.1	Прочие внеоборотные активы	1190	2 516 388	1 541 319	1 376 144
	Итого по разделу I	1100	2 559 051	1 657 553	1 449 565
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	56 405	147	3 340
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	91 647	47 259	435
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 147 048	1 618 600	1 263 051
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 207	76 857	92 037
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	292 537	38 735	72 241
	Прочие оборотные активы	1260	73 716	219 314	217 133
	Итого по разделу II	1200	2 662 560	2 000 912	1 648 237
	БАЛАНС	1600	5 221 611	3 658 465	3 097 802

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	217 700	217 700	217 700
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	149 355	115 432	100 783
	Итого по разделу III	1300	367 055	333 132	318 483
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	2 945 308	2 088 953	1 996 920
	Отложенные налоговые обязательства	1420	126 109	111 735	21 840
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	6 247	24 028	17 133
	Итого по разделу IV	1400	3 077 664	2 224 716	2 035 893
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	1 483 551	903 830	621 825
5.3	Кредиторская задолженность	1520	284 587	194 326	119 711
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.0	Оценочные обязательства	1540	8 754	2 461	1 890
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 776 892	1 100 617	743 426
	БАЛАНС	1700	5 221 611	3 658 465	3 097 802

Руководитель

(подпись)



12 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНО Лизинг"</u>		80751950		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7723609647		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)</u>	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	978 718	754 929
6	Себестоимость продаж	2120	(147 754)	(251 045)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	830 964	503 884
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(177 228)	(139 955)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	653 736	363 929
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 256	17 217
	Проценты к уплате	2330	(478 367)	(248 038)
	Прочие доходы	2340	129 878	152 405
	Прочие расходы	2350	(197 516)	(175 633)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	113 987	109 880
	Налог на прибыль	2410	(80 064)	(95 232)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(50 126)	(2 072)
	отложенный налог на прибыль	2412	(29 938)	(93 160)
	Прочее	2460	-	1
	Чистая прибыль (убыток)	2400	33 923	14 649

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	33 923	14 649
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)



12 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
80751950	
7723609647	
64.91	
12300	16
384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНО Лизинг" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) ИНН _____ по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности ОКВЭД 2 по ОКВЭД 2 _____
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность _____ по ОКПОФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	217 700	-	-	-	100 783	318 483
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	14 649	14 649
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	217 700	-	-	-	115 432	333 132
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	33 923	33 923
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	33 923	33 923
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	217 700	-	-	-	149 355	367 055

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	318 483	14 649	-	333 132
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	318 483	14 649	-	333 132
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	100 783	14 649	-	115 432
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	100 783	14 649	-	115 432
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	217 700	-	-	217 700
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	217 700	-	-	217 700

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	367 055	333 132	318 483



Пешков Александр Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

12 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**


Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНО Лизинг"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКПО	80751950		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	ИНН	7723609647		
ответственностью	/ Частная собственность	по ОКВЭД 2	64.91		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 440 624	2 816 425
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 406 772	2 636 425
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	33 852	180 000
Платежи - всего	4120	(4 660 052)	(3 232 171)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 873 233)	(2 722 268)
в связи с оплатой труда работников	4122	(136 617)	(101 231)
процентов по долговым обязательствам	4123	(468 555)	(324 213)
налога на прибыль организаций	4124	(43 738)	(2 171)
прочие платежи	4129	(137 909)	(82 288)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 219 428)	(415 746)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	177 412	163 692
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	168 650	150 810
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 762	12 882
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(93 000)	(135 889)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(259)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(93 000)	(135 630)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	84 412	27 803

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 226 172	1 503 443
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 226 172	1 503 443
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 837 354)	(1 149 006)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 831 014)	(1 131 180)
прочие платежи	4329	(6 340)	(17 826)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 388 818	354 437
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	253 802	(33 506)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	38 735	72 241
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	292 537	38 735
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____

(подпись)



Пешков Александр
Александрович
(расшифровка подписи)



12 марта 2024 г. _____

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2022г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-		-
	5171	за 2022г.	-	-		-
	5180	за 2023г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-		-
	5181	за 2023г.	-	-		-
в том числе:	5191	за 2022г.	-	-		-
			-	-		-



Пешков Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

12 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	96 563	(18 977)	124 290	2 341	(20 372)	-	-	56 587	(37 008)
	5210	за 2022г.	37 529	(6 020)	84 730	111	(13 068)	-	-	96 563	(18 977)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	5 202	(4 761)	177	-	(421)	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	5 254	(4 457)	59	111	(415)	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2023г.	70 190	(9 261)	124 113	2 341	(14 545)	-	-	5 379	(5 182)
	5212	за 2022г.	11 104	(1 563)	84 671	-	(7 698)	-	-	5 202	(4 761)
Аренда помещения	5203	за 2023г.	21 171	(4 955)	-	-	(5 406)	-	-	30 037	(21 465)
	5213	за 2022г.	21 171	-	-	-	(4 955)	-	-	70 190	(9 261)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	21 171	(10 361)
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	21 171	(4 955)
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	7 589 113	3 890 605	1 775 188
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
 Пешков Александр
 Александрович
 (расшифровка подписи)

_____ (подпись)

12 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		на конец периода		первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка			
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)					
		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	76 857	-	274 311	(349 961)	-	9 807	-	-	-
	5315	за 2022г.	92 037	-	498 950	(514 130)	-	14 375	-	1 207	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2023г.	76 857	-	92 000	(168 650)	-	5 987	-	207	-
	5316	за 2022г.	92 037	-	135 630	(150 810)	-	10 351	-	76 857	-
Банковские депозиты	5307	за 2023г.	-	-	182 311	(181 311)	-	3 820	-	1 000	-
	5317	за 2022г.	-	-	363 320	(363 320)	-	4 024	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	76 857	-	274 311	(349 961)	-	9 807	-	1 207	-
	5310	за 2022г.	92 037	-	498 950	(514 130)	-	14 375	-	76 857	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Пешков Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

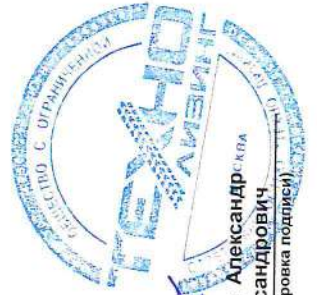
12 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	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	
														выбыло
Запасы - всего	5400	за 2023г.	147	-	147	214 736	(158 478)	-	-	-	-	56 405	-	56 405
	5420	за 2022г.	3 340	-	3 340	263 243	(266 436)	-	-	-	X	147	-	147
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	147	-	147	3 576	(3 603)	-	-	-	-	120	-	120
	5421	за 2022г.	3 340	-	3 340	10 245	(13 438)	-	-	-	-	147	-	147
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	166 214	(109 929)	-	-	-	-	56 285	-	56 285
	5423	за 2022г.	-	-	-	62 603	(62 603)	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	44 946	(44 946)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	190 395	(190 395)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Пешков Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

12 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Выбыло				На конец периода						
			На начало года		поступление		погашение		списание на финансовый результат		восстановление резерва		перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	1 541 319	-	3 614 719	-	(1 738 607)	-	-	(901 043)	-	-	-	-	-	2 516 388	-
	5521	за 2022г.	1 376 144	-	1 178 427	-	(677 814)	-	-	(335 438)	-	-	-	-	-	1 541 319	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	1 541 319	-	3 614 719	-	(1 738 607)	-	(901 043)	-	-	-	-	-	2 516 252	-
	5522	за 2022г.	1 376 144	-	1 178 427	-	(677 814)	-	(335 438)	-	-	-	-	-	1 541 319	-	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 636 542	(17 942)	8 111 830	-	(8 435 375)	-	-	901 043	-	-	-	-	2 214 040	(66 992)	
	5530	за 2022г.	1 263 051	-	7 401 450	-	(7 363 397)	-	-	335 438	-	-	-	-	1 636 542	(17 942)	
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 182 472	(17 942)	3 407 028	-	(3 581 365)	-	901 043	-	-	-	-	1 909 178	(66 992)	
	5531	за 2022г.	840 447	-	3 856 584	-	(3 849 997)	-	-	335 438	-	-	-	-	1 182 472	(17 942)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	424 140	-	4 664 548	-	(4 798 940)	-	-	-	-	-	-	-	288 748	-	
	5532	за 2022г.	213 630	-	2 521 509	-	(2 310 999)	-	-	-	-	-	-	-	424 140	-	
Прочая	5513	за 2023г.	29 930	-	40 254	-	(54 070)	-	-	-	-	-	-	-	16 114	-	
	5533	за 2022г.	208 974	-	1 023 357	-	(1 202 401)	-	-	-	-	-	-	-	29 930	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	3 177 861	(17 942)	11 726 549	-	(10 173 982)	-	-	X	-	-	-	-	4 730 428	(66 992)	
	5520	за 2022г.	2 639 195	-	8 579 877	-	(8 041 211)	-	-	X	-	-	-	-	3 177 861	(17 942)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	66 992	66 992	17 942	17 942	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
Задолженность покупателей	5544	66 992	66 992	17 942	17 942	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	2 112 981	2 278 685	367 980	(1 326 177)	-	-	-	-	2 951 555	
	5571	за 2022г.	2 014 053	1 139 725	278 121	(1 318 918)	-	-	-	-	2 112 981	
в том числе:												
	кредиты											
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	3 100	181	(181)	-	-	-	-	3 100	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Кредиты	5555	за 2023г.	915 079	2 091 519	232 518	(1 184 375)	-	-	X	X	1 584 268	
	5575	за 2022г.	648 046	1 132 830	131 250	(997 047)	-	-	X	X	915 079	
Облигации	5556	за 2023г.	1 173 874	184 086	135 281	(135 281)	-	-	X	X	1 357 940	
	5576	за 2022г.	1 348 874	-	146 871	(321 871)	-	-	X	X	1 173 874	
Расчеты по аренде	5557	за 2023г.	24 028	-	-	(6 340)	-	-	X	X	6 247	
	5577	за 2022г.	17 133	6 895	-	-	-	-	X	X	24 028	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 098 156	8 007 239	114 779	(7 933 950)	-	481 914	-	-	1 768 138	
в том числе:	5580	за 2022г.	741 536	4 606 367	48 648	(4 298 395)	-	-	-	-	1 098 156	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 343	3 213 506	-	(3 214 708)	-	-	-	-	1 141	
	5581	за 2022г.	555	1 977 235	-	(1 975 447)	-	-	-	-	2 343	
авансы полученные	5562	за 2023г.	177 309	3 627 151	-	(3 538 159)	-	-	-	-	266 301	
	5582	за 2022г.	112 366	2 187 971	-	(2 123 028)	-	-	-	-	177 309	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	42	110 431	-	(109 009)	-	-	-	-	1 464	
	5583	за 2022г.	82	31	-	(71)	-	-	-	-	42	
кредиты	5564	за 2023г.	903 137	1 035 476	114 524	(1 040 059)	-	470 473	-	-	1 483 551	
	5584	за 2022г.	620 043	418 992	48 544	(184 442)	-	-	-	-	903 137	
займы	5565	за 2023г.	693	1 705	255	(2 653)	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	1 782	600	104	(1 793)	-	-	-	-	693	
прочая	5566	за 2023г.	2 972	18 970	104	(19 324)	-	-	-	-	2 618	
	5586	за 2022г.	2 670	7 296	-	(6 994)	-	-	-	-	2 972	
Расчеты по аренде	5567	за 2023г.	11 660	-	-	(10 038)	-	11 441	X	X	13 063	
	5587	за 2022г.	4 038	14 242	-	(6 620)	-	-	X	X	11 660	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Пешков Александр
Александрович
(расшифровка-подпись)

Руководитель _____
(подпись)

12 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 192	3 027
Расходы на оплату труда	5620	117 158	80 860
Отчисления на социальные нужды	5630	26 318	18 541
Амортизация	5640	18 030	13 546
Прочие затраты	5650	57 476	212 423
Итого по элементам	5660	222 174	328 397
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	102 808	62 603
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	324 982	391 000

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



(Handwritten signature in blue ink)

**Пешков Александр
Александрович**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

12 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 461	14 624	(8 331)	-	8 754
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	2 095	12 040	(6 870)	-	7 265
Страховые взносы по оценочным обязательствам	5702	356	2 566	(1 447)	-	1 475
ФСС НС и ПЗ по оценочным обязательствам	5703	10	18	(14)	-	14



Пешков Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

№ 12 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Пешков Александр

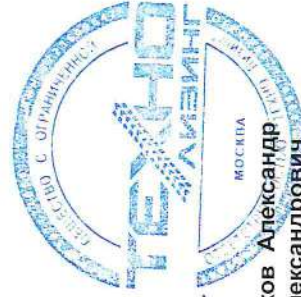
Александрович

(расшифровка подписи)



9. Государственная помощь

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



Пешков Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

12 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

**Общества с ограниченной ответственностью
«ТЕХНО Лизинг»**

за 2023 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНО Лизинг»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ТЕХНО Лизинг»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 121357, Москва г, Кременчугская ул, дом 6, корпус 2, строение 1, этаж 3, комната 4.

Почтовый адрес: 121357, Москва г, Кременчугская ул, дом 6, корпус 2, строение 1, этаж 3, комната 4.

Телефон: +7 (495) 107-11-76, +7 (495) 255-33-63

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ТЕХНО Лизинг» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы МНС №46 по г. Москве 12 апреля 2007, основным государственным регистрационным номером 5077746561217, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 009984111.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7723609647

Код причины постановки на учет (КПП): 773101001

Правовое положение ООО «ТЕХНО Лизинг», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ТЕХНО Лизинг», определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЕХНО Лизинг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ТЕХНО Лизинг» (далее – Общество) составляет 217 700 309,95 (Двести семнадцать миллионов семьсот тысяч триста девять) рублей 95 копеек.

Общее количество учредителей собственников: 2 (два)

- АО «ПингВИН», ИНН 9731062697, адрес: 121357, Москва г., Кременчугская ул., д.6 корп.2, стр.1, эт.3, комн.16; размер и номинальная стоимость доли участника составляет 215 523 306,85 рублей, что составляет 99% долей. Единственный акционер АО «ПингВИН» - Пешков Александр Александрович.

- Пешков Александр Александрович, ИНН 482411667646, Московская обл., г.Одинцово, ул. Говорова, д.26А, кв.184. Размер и номинальная стоимость доли участника составляет 2 177 003,10 рублей, что составляет 1% долей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» связанными сторонами являются юридические и/или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, или на деятельность которых организация способна оказывать влияние.

К связанным сторонам относятся аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ. Общество не участвует в совместной деятельности и в пенсионных фондах, действующих в интересах работников Общества.

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица (Ф.И.О. физического лица)	Основание, в силу которого лицо является аффилированным
1	Пешков Александр Александрович	Генеральный директор, владеет 1% долей Общества с 24.07.2020г.
2	Акционерное общество «ПингВИН»	Владеет 99% долей Общества с 24.07.2020г.
3	Общество с ограниченной ответственностью «Неолизинг»	Входит в одну группу лиц
4	Общество с ограниченной ответственностью «ШИНГВИН»	Входит в одну группу лиц с 2023 года

Информация об операциях Общества со связанными сторонами за 2023 и 2022 г., в которых Общество выступает в качестве исполнителя (продавца) и получателя (покупателя):

Информация об операциях Общества со связанными сторонами за 2023г.:

Содержание операции	Остаток на 31.12.2022	Предостав - ление	Оплата (погашение)	Остаток на 31.12.2023	Сроки погашения
Операции с ООО "Неолизинг"					
Предоставление займов	70 000 000,00	54 500 000,00	124 500 000,00	0,00	11.08.2023
Проценты по займам	2 192 328,77	1 847 780,83	4 041 109,60	0,00	14.08.2023
Договор субаренды помещения от 27.06.2023г.	0,00	98 875,02	98 875,02	0,00	ежемес.
Договор субаренды помещения от 29.10.2019г.	17 303,13	103 818,78	121 121,91	0,00	30.06.2023
Договоры купли-продажи (ООО «Неолизинг» продавец)	0,00	105 975 000,00	105 975 000,00	0,00	18.07.2023
Договоры купли-продажи (ООО «Неолизинг» покупатель)	0,00	60 873 000,00	60 873 000,00	0,00	18.07.2023
Операции с АО «ПингВИН»					
Предоставление займов	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00	0,00	01.02.2023
Проценты по займам	2 855 732,57	2 050 979,69	4 906 712,26	0,00	21.04.2023
Полученный займ	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	25.06.2023
Проценты по полученному займу	0,00	129 452,08	0,00	129 452,08	25.06.2023
Договор субаренды нежилого помещения б/н от 27.06.2023г.	0,00	37 777,02	37 777,02	0,00	ежемес.
Договор субаренды помещения от 17.06.2021г.	0,00	49 209,45	49 209,45	0,00	ежемес.
Операции с ООО "ШИНГВИН"					
Договор субаренды помещения № б/н от 20.04.2023г.	0,00	7 446,81	7 446,81	0,00	30.06.2023
Договор субаренды помещения № б/н от 27.06.2023г.	0,00	18 879,24	18 879,24	0,00	ежемес.
Договоры купли-продажи (ООО «ШИНГВИН» продавец)	0,00	49 982 000,00	49 982 000,00	0,00	29.12.2023
Договоры купли-продажи (ООО «ШИНГВИН» покупатель)	0,00	49 852 000,00	49 852 000,00	0,00	29.12.2023

Информация об операциях Общества со связанными сторонами за 2022г.:

Содержание операции	Остаток на 31.12.2021	Предостав - ление	Оплата (погашение)	Остаток на 31.12.2022	Сроки погашения
Операции с ООО "Неолизинг"					
Предоставление займов	55 000 000,00	86 500 000,00	71 500 000,00	70 000 000,00	07.08.2023
Проценты по займам	1 345 890,41	7 463 835,63	6 617 397,27	2 192 328,77	07.08.2023
Договор субаренды помещения от 29.10.2019г.	16 479,17	201 869,84	201 045,88	17 303,13	ежемес.
Договоры купли-продажи (ООО «Неолизинг» продавец)	0,00	45 978 000,00	45 978 000,00	0,00	22.12.2022
Договоры купли-продажи (ООО «Неолизинг» покупатель)	0,00	97 962 500,00	97 962 500,00	0,00	22.12.2022
Операции с АО «ПингВИН»					
Предоставление займов	12 530 000,00	630 000,00	11 510 000,00	1 650 000,00	28.07.2023
Проценты по займам	2 040 586,53	815 146,04	0,00	2 855 732,57	28.07.2023
Договор субаренды помещения от 17.06.2021г.	8 993,05	110 164,90	119 157,95	0,00	ежемес.

Иные расчеты со связанными сторонами в отчетном и предыдущем периоде не осуществлялись.

Резервы по сомнительным долгам в отношении расчетов со связанными сторонами не создавались. Дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания отсутствуют.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и иные выплаты составили за 2023г. - 37 529 тыс. руб., за 2022г. – 30 977 тыс. руб.

Эти суммы приведены до вычета налога на доходы физических лиц, но не включают обязательные страховые взносы во внебюджетные фонды. Согласно Российскому законодательству Общество отчисляет в Пенсионный фонд РФ как часть обязательных страховых взносов за всех своих сотрудников, в том числе за основной управленческий персонал. Сумма страховых взносов за 2023г. составила – 6 810 тыс. руб., за 2022г. – 5 742 тыс. руб.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов.

Совет директоров предусмотрен Уставом, но в настоящее время не сформирован. В соответствии с п. 12.21 Устава Общества в случае, если в Обществе Совет директоров не сформирован, его функции выполняет Общее собрание участников Общества.

Общее руководство Обществом осуществляется генеральным директором Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных настоящим Уставом к исключительной компетенции общего собрания участников Общества, а также к компетенции иных коллегиальных исполнительных органов Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Александр Александрович Пешков.

Общество не является участником финансово – промышленной группы. Общество не принимало участия в других обществах.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества является лизинг транспортных средств и оборудования. ОКВЭД 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу).

Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2023 г. составила 35 человек, на 31 декабря 2022 г. – 33.

В 2023 году Общество арендует помещение по адресу: 121357, г.Москва, Кременчугская ул., д.6, корпус 2, строение 1, этаж 3, комната 4, арендодателем является ИП Калугина Екатерина Николаевна, с 01.09.2021г. по договору аренды № ИПК-ТЛ/3 от 02.08.2021г., с 01.08.2022г. по договору аренды № ИПК-ТЛ/4 от 29.07.2022г., с 01.07.2023г. по договору аренды № ИПК-ТЛ/5 от 19.05.2023г.

Данные о ценных бумагах.

В 2019 году были выпущены в обращение собственные бумаги:

- биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-01, размещаемые в рамках программы биржевых облигаций, идентификационный номер программы 4-00455-R-001P-02E от 23.04.2019г., идентификационный номер выпуска 4B02-01-00455-R-001P от 22.05.2019г. международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) RU000A100DM3. Номинальная стоимость одной облигации 1 000 рублей, количество бумаг 150 000 штук. Общий объем выпуска 150 000 000 рублей, срок обращения 728 дней. Бумаги размещены в открытом доступе. Продолжительность купонного дохода составляет 91 день. Размер дохода по купону составляет 13,75% годовых. В 2020 - 2021 годах были произведены своевременные выплаты купонного дохода и своевременное гашение облигаций по данному выпуску.

- биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-02, размещаемые в рамках программы биржевых облигаций, идентификационный номер программы 4-00455R-001P-02E от 23.04.2019г., идентификационный номер выпуска 4B02-02-00455-R-001P от 15.08.2019г. международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN)RU000A100RS0. Номинальная стоимость одной облигации 1 000 рублей, количество бумаг 200 000 штук. Общий объем выпуска составил 200 000 000 рублей, срок обращения 1 092 дня. Бумаги размещены по открытой подписке. Продолжительность купонного дохода составляет 91 день. Размер по купону составляет 13,25% годовых. В 2021 - 2022 годах были произведены своевременные выплаты купонного дохода и своевременное гашение облигаций по данному выпуску.

В 2020 году Общество выпустило в обращение собственные ценные бумаги:

- биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-03, размещаемые по открытой подписке в рамках программы биржевых облигаций 001P, имеющий присвоенный ПАО Московская Биржа идентификационный номер 4-00455-R-001P-02E от 23.04.2019 года, идентификационный номер, присвоенный выпуску ценных бумаг и дата его присвоения: 4B02-03-00455-R-001P от 19.08.2020г. международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) RU000A02234. Номинальная стоимость каждой облигации 1 000 рублей, количество бумаг 250 000 штук. Общий объем составил 250 000 000 рублей, срок обращения 1 800 дней. Продолжительность купонного дохода составляет 30 дней. Размер дохода по купону составляет 12,50% годовых. На дату составления отчетности за 2023 год было произведено 42 своевременных выплат купонного дохода.

В 2021 году Общество выпустило в обращение собственные ценные бумаги:

- бездокументарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным учетом прав, размещаемые в рамках программы биржевых облигаций, серии 001P-04, идентификационный номер выпуска 4B02-04-00455-R-001P от 16.04.2021 года. Количество облигаций выпуска 500 000 штук; по номинальной стоимости каждой облигации выпуска 1 000 рублей; срок погашения в 1 800 дней с начала размещения облигаций; периодичность выплаты купонного дохода 30 дней; размер дохода в 10,75%. На дату составления отчетности за 2023г. размещено 500 000 облигаций из заявленных 500 000 штук. На дату составления отчетности за 2023 год было произведено 31 своевременных выплат купонного дохода.

- бездокументарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным учетом прав, размещаемые в рамках программы биржевых облигаций, серии 001P-05, идентификационный номер выпуска 4B02-05-00455-R-001P от 16.09.2021 года. Количество облигаций выпуска 500 000 штук; по номинальной стоимости каждой облигации выпуска 1 000 рублей; срок погашения в 2 160 дней с начала размещения облигаций; периодичность выплаты купонного дохода 30 дней; размер дохода в 11,50%. На дату составления

отчетности за 2023 год размещено 423 874 облигаций из заявленных 500 000 штук. На дату составления отчетности за 2023 год было произведено 27 своевременных выплат купонного дохода.

В 2023 году Общество выпустило в обращение собственные ценные бумаги:

- бездокументарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным учетом прав, размещаемые в рамках программы биржевых облигаций, серии 001P-06, идентификационный номер выпуска 4B02-06-00455-R-001P от 20.12.2023 года. Количество облигаций выпуска 300 000 штук; по номинальной стоимости каждой облигации выпуска 1 000 рублей; срок погашения в 2 160 дней с начала размещения облигаций; периодичность выплаты купонного дохода 30 дней; размер дохода в 17,00%. На дату составления отчетности за 2023 год размещено 184 066 облигаций из заявленных 300 000 штук.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год составлена с учетом следующего:

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10 и более процентов.

Активы и обязательства отражены в отчетности в тысячах рублей.

Руководство Общества подтверждает отсутствие каких-либо неопределенностей, связанных с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обуславливают значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Организационно-технические аспекты ведения бухгалтерского учета в Обществе

Бухгалтерский учет в Обществе ведется отделом бухгалтерского учета, возглавляемым Главным бухгалтером.

Структура бухгалтерской службы, численность работников определяется действующим штатным расписанием, внутренними правилами и должностными инструкциями работников бухгалтерской службы.

Обществом для ведения бухгалтерского учета и налогового учета используется автоматизированная система бухгалтерского учета на базе программы «1С: Предприятие 8.3»

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальных активов Общество не имеет.

2. Основные средства

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Объекты основных средств, по которым не начисляется амортизация, отсутствуют.

В отчетном периоде имело место выбытие объектов основных средств по причине реализации изъятых предметов лизинга.

Основные средства пригодные для использования, но не используемые, отсутствуют.

Общество отражает передачу объектов основных средств, предоставляемых в лизинг, в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Все объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости (без переоценки).

Общество в отчетном периоде определило ликвидационную стоимость объектов основных средств в сумме 0 руб., т.к. в составе основных средств отражены компьютеры и серверы, которые по окончании срока эксплуатации будут переданы специализированной организации для утилизации лицензированной специализированной компании (Федеральные законы от 24.06.1998 г. № 89-ФЗ «Об отходах», от 26.03.1998 г. № 41-ФЗ «О драгметаллах»).

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.

Доход в составе прибыли в виде суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами не отражался.

Общество провело проверку по состоянию на 31.12.2023 г. объектов на выявление признаков обесценения. Признаки обесценения объектов основных средств не выявлены.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество провело проверку сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и способов начисления амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам такой проверки элементы амортизации не пересматривались.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Признаки обесценений капитальных вложений не выявлены.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Доход в составе прибыли, в виде суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами отсутствует.

Первоначальная стоимость ОС Общества в 2023 году увеличивалась в результате приобретения ОС. Выбытие ОС в 2023 году имело место по причине реализации изъятых предметов лизинга.

Строка 1150 Бухгалтерского баланса

<i>Тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>	<i>На 31.12.2021</i>
Основные средства (сч.01)	56 587	96 563	39 204
Амортизация (сч.02.01 и сч.02.03)	-37 007	-18 977	-7 695
Балансовая стоимость (сч. 01 – сч. 02)	19 580	77 586	31 509

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в отчетном периоде не проводились.

Общество в отчетном периоде не приобретало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Наличие и движение основных средств отражено в табличных Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Учет аренды

3.1. Учет аренды в качестве арендатора

Согласно ФСБУ 25/2018 Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договору аренды нежилого помещения от 02.08.2021г. с ИП Калугина Екатерина Николаевна.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

В 2023 Общество не пересматривало фактическую стоимость и обязательства по аренде в связи с отсутствием новых событий.

Переменная часть арендной платы отсутствует, Общество заключило агентские договора на поставку электричества и водоснабжения.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде отсутствуют.

Сумма процентов, начисленные на задолженность по арендным платежам составила 1 367 тыс. руб., в 2023 года сумма процентов, учтенная в составе прочих расходов, составила 3 049 тыс. руб.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Ставка Дисконтирования принята 9 %.

В отчетном периоде Общество не производило текущий ремонт арендованного имущества.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в текущем периоде не производилось.

3.2. Учет аренды в качестве арендодателя (лизинговая деятельность)

К договорам не операционной (финансовой) аренды Общество применяет положения раздела 3 ФСБУ 25/2018 «Учет у арендодателя». Общество признает чистую инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета лизинга, при этом отражает в бухгалтерском балансе с подразделением на долгосрочную и краткосрочную части в разделах «Внеоборотные активы» и «Оборотные активы».

На основании пункта 36 ФСБУ 25/2018, чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Проценты, начисляемые на остаток чистой инвестиции в аренду, признаются в качестве доходов в периоде начисления.

Процентный доход отражается в составе выручки.

При возврате предмета не операционной (финансовой) аренды арендодателю такой предмет принимается к бухгалтерскому учету в качестве актива определенного вида исходя из соответствующих условий признания с одновременным списанием оставшейся чистой стоимости инвестиции в аренду.

В соответствии с п.38 ФСБУ 25/2018 Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года.

Общество применяет модель ожидаемых кредитных убытков для целей резервирования чистой инвестиции в аренду, ключевым принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых инструментов с учетом текущей и прогнозной информации. Резервы под кредитные убытки, рассчитанные по модели ожидаемых кредитных убытков, представляют собой сумму, которая отражает: 1) непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности сумму, определенную путем оценки диапазона возможных результатов; 2) временную стоимость денег; 3) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий.

Величина ожидаемых кредитных убытков, признаваемая в качестве оценочного резерва, зависит от степени ухудшения кредитного качества финансовых инструментов с момента их первоначального признания. В зависимости от данного фактора финансовые инструменты относятся к одному из следующих этапов:

- Этап 1: «12-месячные ожидаемые кредитные убытки» — не выявлено существенное увеличение кредитного риска;

- Этап 2: «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни — необесцененные активы» — наблюдается существенное увеличение кредитного риска, но финансовые активы не признаются обесцененными;

- Этап 3: «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни — обесцененные активы» — обесцененные (дефолтные) финансовые активы.

Общество применяет данную «трехэтапную» модель учета обесценения на основании изменений кредитного качества с момента первоначального признания. Финансовый инструмент, который не является обесцененным при первоначальном признании, классифицируется как относящийся к Этапу 1. Для финансовых активов Этапа 1 оценочный резерв под убытки создается в отношении кредитных убытков, которые могут возникнуть вследствие дефолтов, возможных в течение следующих 12 месяцев («12месячные ожидаемые кредитные убытки»).

Если Общество идентифицирует значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, то финансовый актив переводится в Этап 2, а оценочный резерв под убытки по этому активу создается в отношении кредитных убытков, ожидаемых в течение оставшегося срока действия этого финансового инструмента, независимо от сроков наступления дефолта («ожидаемые кредитные убытки за весь срок»), в отношении кредитно-обесцененных финансовых активов также создаются кредитные убытки, ожидаемые в течение оставшегося срока действия этих финансовых активов (Этап 3).

Критериями значительного увеличения кредитного риска с момента первоначального признания могут являться следующие параметры:

предусмотренные договором платежи просрочены более чем на 30 дней;

внутренние кредитные рейтинги снизились на 2 пункта и более с момента первоначального признания.

существующие или прогнозируемые значительные неблагоприятные изменения коммерческих, финансовых или экономических условий, в которых осуществляет деятельность лизингополучатель;

значительное увеличение кредитного риска по другим финансовым инструментам того же лизингополучателя (при их наличии);

значительные судебные иски к лизингополучателю;

и иные критерии, которые могут свидетельствовать о фактическом или вероятном ухудшении платежеспособности лизингополучателя.

Моментом перехода актива в стадию (Этап 3) является наступление дефолта, т.е. когда предусмотренные договором лизинга платежи просрочены более чем на 90 дней.

Критериями для признания момента, когда актив стал кредитно-обесцененным, состоявшимся могут быть, в частности: расторжение договора лизинга до момента, когда срок просрочки по

платежам превысит 90 дней; инициирование процедуры банкротства по отношению к лизингополучателю; значительные судебные иски к лизингополучателю о его банкротстве; значительное снижение внешнего / внутреннего кредитного рейтинга лизингополучателя до уровня, соответствующего дефолтному; и иные критерии, которые свидетельствуют о том, что лизингополучатель с высокой долей вероятности не сможет погасить свои обязательства перед лизинговой компанией.

При расчете резервов под ожидаемые кредитные убытки на коллективной основе, расчет ожидаемых кредитных убытков производится исходя из следующих переменных:

- Вероятность дефолта контрагента (PD). Вероятность дефолта по финансовому активу определяется на основании таблицы соответствия вероятности дефолта рейтингу контрагента и сроку действия финансового актива. Для кредитно-обесцененных активов вероятность дефолта равна 100%.

- Величина убытка в случае дефолта (LGD). Определяется как доля потерь в величине кредитного требования на момент дефолта. Методика определения доли потерь при дефолте, в силу ограниченности внутренних статистических данных, основана на суждении Общества о вероятных затруднениях, связанных с возможностью реализации тех или иных активов (изъятых предметов аренды). Для объективного распределения долей потерь при дефолте и формирования суждений, Общество дополнительно анализирует данные открытых источников, с целью определения динамики развития рынков потенциального сбыта предметов аренды.

На каждую отчетную дату Общество проводит оценку чистой инвестиции в аренду на предмет ее кредитного обесценения.

По результатам проверки на обесценение чистой стоимости инвестиции в аренду по состоянию на 31.12.2023 г. признаки обесценений не выявлены.

Процентная ставка рассчитывается программными средствами по каждому договору отдельно путем определения ставки, при использовании которой, сумма дисконтированных будущих арендных платежей по договору лизинга равны справедливой стоимости предмета аренды.

Общество предоставляет в неоперационную (финансовую) аренду имущество в т.ч. оборудование.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют за 2023 год 978 721 тыс. руб., за 2022 год – 754 929 тыс. руб.

Чистая инвестиция в аренду составляет на 31.12.2023 г. 4 211 295 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 2 602 647 тыс. руб. Валовая инвестиция в аренду соответствует остатку предстоящих к выплате арендных платежей в соответствии с договором аренды. Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду осуществляется с помощью графиков ФСБУ в системе 1С. Информация о сравнении валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду в данных Пояснениях к бухгалтерской отчетности не приводится, так как это значительно увеличит объем Пояснений. По запросу данная информация может быть предоставлена пользователю.

Значительных изменений в чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду в отличии от описанных выше не было. Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды отсутствует, в связи с тем, что по договорам лизинга предусматривается выкуп предмета лизинга.

Сумма чистой инвестиции в аренду со сроком погашения более года на 31.12.2023 г. составляет 2 516 388 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 1 541 319 тыс. руб.

Управление рисками, связанными с правами на предмет аренды осуществляется юридическим отделом и руководством компании с помощью предварительной проверки перед заключением лизинговой сделки, контроля в ходе ее исполнения, обеспечительных мер и иных операций.

Распределение Арендных платежей, причитающихся арендодателю по срокам погашения:

1. 2024 год – 3 153 305 тыс. руб.
2. 2025 год – 1 983 594 тыс. руб.

3. 2026 год – 911 218 тыс. руб.
4. 2027 год – 354 708 тыс. руб.
5. 2028 год – 145 991 тыс. руб.
6. 2029 год – 133 тыс. руб.

Предметы лизинга, переданные в лизинг, отражаются за балансом (счет 011 «Основные средства, сданные в аренду») в оценке по первоначальной стоимости (в оценке фактических затрат на их приобретение).

4. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений определяется в зависимости от способа их поступления в порядке установленном ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается финансовое вложение одного вида, наименования, срока, эмитента. Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам).

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии в отчетном и предыдущих периодах не производилось.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствуют.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Финансовые вложения, переданные другим организациям или лицам (кроме продажи), отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в текущем и прошлых отчетных периодах не создавался.

Краткосрочные финансовые вложения Строка 1240 Бухгалтерского баланса

Показатель, тыс. руб.		На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
58.03	Предоставленные займы	1 207	76 857	92 037

5. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларацией отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. Изменения, отраженные в ПБУ 18/02, внесенные приказом Минфина от 20.11.2018 №236Н, применяются с отчетности за 2019 год.

Общество по всем видам деятельности применяет налоговую ставку по налогу на прибыль организаций - 20 %.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Общество для целей налогообложения не признавало расходы по пеням и штрафам по налогам, суммы восстановленного НДС.

Код*	Показатель	2023 г.	2022 г.
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	113 987	109 880
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	38 648	41 913
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	111 735	21 840
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	23 084	38 648
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	126 109	111 735
1	Отложенный налог на начало периода	-73 087	20 073
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	-103 025	-73 087
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	-29 938	-93 160
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	-50 126	-2 072
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Г (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-80 064	-95 232
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-22 797	-21 976
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый доход	-57 267	-73 256
	(5) - (6)		
8	Прочее	0	1
9	Чистая прибыль	33 923	14 649

Отложенные налоговые активы Строка 1180 Бухгалтерского баланса

Показатель, руб.	тыс.	На 31.12.2023	Изменение за 2023 г.	На 31.12.2022	Изменение за 2022 г.	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность						
Временная разница		7 875	165	7 710	7 710	0
ОНА		1 575	33	1 542	1 542	0
Доходные вложения в материальные ценности						
Временная разница		0	-265	265	-21 980	22 245

ОНА	0	-53	53	-4 396	4 449
Кредиторская задолженность					
Временная разница	1 885	-18 160	20 045	20 045	0
ОНА	377	-3632	4 009	4 009	0
Оценочные обязательства и резервы					
Временная разница	0	-2 460	2 460	2 460	0
ОНА	0	-492	492	492	0
Расходы будущих периодов					
Временная разница	84 070	69 950	14 120	-39 860	53 980
ОНА	16 814	13 990	2 824	-7 972	10 796
Резервы сомнительных долгов					
Временная разница	905	-18 040	18 945	18 745	200
ОНА	181	-3 608	3 789	3 749	40
Убытки прошлых лет					
Временная разница	0	-89 590	89 590	-43 545	133 135
ОНА	0	-17 918	17 918	-8 709	26 627
Арендные обязательства					
Временная разница	20 680	-19 425	40 105	40 105	0
ОНА	4 136	-3 885	8 021	8 021	0

Отложенные налоговые обязательства Строка 1420 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>Изменение за 2023 г.</i>	<i>На 31.12.2022</i>	<i>Изменение за 2022 г.</i>	<i>На 31.12.2021</i>
Дебиторская задолженность					
Временная разница	275	-2 490	2 765	2 765	0
ОНО	55	-498	553	553	0
Доходные вложения в материальные ценности					
Временная разница	0	-375	375	-385	760
ОНО	0	-75	75	-77	152
Кредиторская задолженность					
Временная разница	568 825	220 160	348 665	348 665	0
ОНО	113 765	44 032	69 733	69 733	0
Основные средства					
Временная разница	19 300	-21 035	40 335	40 335	0
ОНО	3 860	-4 207	8 067	8 067	0
Расходы будущих периодов					
Временная разница	39 580	-121 535	161 115	52 875	108 240
ОНО	7 916	-24 307	32 223	10 575	21 648
Резервы сомнительных долгов					
Временная разница	200	-805	1 005	805	200
ОНО	40	-161	201	161	40
Товары					
Временная разница	1 000	1 000	0	0	0
ОНО	200	200	0	0	0
Проценты по обязательствам					
Временная разница	1 365	-3 050	4 415	4 415	0
ОНО	273	-610	883	883	0

Изменения правил налогообложения и применяемых налоговых ставок в отчетном и прошлом периоде не производилось.

6. Прочие внеоборотные активы

Общество подразделяет часть инвестиции в аренду, в размере разницы между номинальными и лизинговыми платежами и дисконтированной частью уплаченных лизинговых платежей на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока погашения.

Так, часть инвестиции в аренду, срок погашения которой составляет более 1 года отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а часть инвестиции со сроком погашения менее 1 года по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Прочие внеоборотные активы Строка 1190 Бухгалтерского баланса

Показатель, Тыс. руб.	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Инвестиция в аренду долгосрочная часть	2 516 388	1 541 319	1 376 144

7. Запасы

Учет запасов ведется по ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы, предназначенные для передачи в лизинг, также числятся на счете 10 и не переоцениваются.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался, т.к. чистая стоимость продажи была оценена выше, чем фактическая себестоимость.

При отпуске запасов, в том числе товаров, готовой продукции и материалов в производство и иным выбытием их оценка производилась по средней себестоимости на момент списания с бухгалтерского учета запасов.

Как на отчетную дату, так и в предыдущих отчетных периодах запасы оценивались по фактическим затратам, в связи с чем, изменения способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде по сравнению с предыдущими периодами не происходило.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов за 2023 год составила 131 914 тыс. руб., в 2022 году 72 848 тыс. руб.

В составе товаров числятся объекты лизинга, изъятые у арендатора при расторжении договора, которые Общество планирует продать.

Запасы Строка 1210 Бухгалтерского баланса

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	120	147	3 340
41.01, Товары на складах	56 285	0	0

8. Дебиторская задолженность

Показатели строки 1230 «Дебиторская задолженность» состоит в т.ч. из краткосрочной части инвестиции в аренду согласно графикам лизинговых платежей.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими

гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Общество уточняет сумму резерва ежеквартально.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 66 992 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г., в 2022 году резерв по состоянию на 31.12.2022г. составлял – 17 942 тыс.руб.

Информация о величине и структуры Дебиторской задолженности:

Краткосрочная дебиторская задолженность **Строка 1230 Бухгалтерского баланса**

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>	<i>На 31.12.2021</i>
60.02 Расчеты по авансам выданным	222 303	257 458	200 266
60.32 Расчеты по авансам выданным в у.е.	119 299	245 076	17 766
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	147 774	79 444	23 039
63 Резервы по сомнительным долгам	-66 992	-17 942	0
68.01.1 НДФЛ исчисленный налоговым агентом	0	1	1
68.02 Налог на добавленную стоимость	0	27	100 166
68.04.1 Расчеты с бюджетом	0	4 292	4 193
68.07 Транспортный налог	0	24	0
69.11 Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	0	0	0
70 Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0
76.01.1 Расчеты по имущественному и личному страхованию	506	283	1 859
76.02 Расчеты по претензиям	44 110	11 165	11 331
76.06 Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	0	0	0
76.06.А Задолженность по первоначальным авансам по аренде (руб.)	36 914	23 954	39 062
76.06.В Задолженность по выкупным авансам по аренде (руб.)	331	135	51
76.09.6 Расчеты по выданным займам (проценты)	222	5 514	4 022
76.09.7 Расчеты по комиссиям банка	0	0	20
76.09.8 Расчеты по госпошлинам	278	528	269
76.09.9 Расчеты по пени и штрафам	0	7 198	7 200
76.ВА НДС по авансам и предоплатам выданным	-52 853	-78 394	-4 399
76.ИА Чистая инвестиция в аренду (руб.) с учетом корректировок	1 646 508	1 054 108	838 706

76.ПР Неоплаченные проценты по аренде (руб.)	48 633	25 705	18 678
76.10.У Расчеты по агентским/бонусным вознаграждениям	15	24	821

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежные средства по депозитам, размещенным на условиях «до востребования» или на срок менее 3 месяцев относятся к денежным эквивалентам.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с потоками от инвестиционных операций (размещение средств на депозите, т.е. предоставление займов другим лицам)
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В соответствии с рекомендациями Минфина РФ, изложенными в Письме от 23 декабря 2022 г. № 07-04-09/126779, являющимся Приложением к Рекомендациям аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2023 год Общество классифицирует денежный поток в виде арендных платежей с учетом положений МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда»:

- денежные платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде в составе финансовой деятельности (пп. «а» п. 50 МСФО (IFRS) 16 «Аренда», пп. «е» п. 17 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»);

- платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, в составе операционной деятельности (пп. «с» п. 50 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на каждую отчетную дату.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Валюта	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
USD	70,3375 руб.	89,6883 руб.
EUR	75,6553 руб.	99,1919 руб.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в виде положительных и отрицательных курсовых разниц.

В отчетном и предыдущем году таких доходов и расходов не было.

В отчетном и предыдущих периодах курсовые разницы не зачислялись на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации. Расчеты в иностранной валюте не осуществлялись.

Денежные средства и денежные эквиваленты Строка 1250 Бухгалтерского баланса

Наименование банка, в котором открыт расчетный счет, тыс. руб.	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
АО "АВТОГРАДБАНК"	0	0	4
"АЗИЯ-ИНВЕСТ БАНК" (АО)	199	8	0
АО АКБ "АЛЕФ-БАНК"	4 654	1 102	16 435

АО "БАНК "ВОЛОГЖАНИН"	1 877	3	0
АКБ "Глобус" (ОАО)	28	0	0
"Джей энд Ти Банк"(ЗАО)	28	51	39
"ИНТЕРПРОГРЕССБАНК"	2 766	6	8
АО КБ "ИС БАНК"	606	0	0
ООО КБЭР "Банк Казани"	325	950	39
ООО "КАМКОМБАНК"	630	0	0
АО "КОШЕЛЕВ-БАНК"	21	0	0
АО "Кросна-Банк"	253	201	1 322
АО "Кросна-Банк"	0	0	12
БАНК "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ" (ПАО)	171	7	0
КБ "Москоммерцбанк" (АО)	8	654	1 357
АО "МСП Банк"	2 980	715	2 333
АО "ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК"	295	7	146
ПАО АКБ "ПРИМОРЬЕ"	377	209	478
ФСКБ Приморья "Примсоцбанк" в г. Москве	1 050	1 191	98
"Проинвестбанк"	0	0	486
ООО "ПроКоммерцБанк"	46	368	6
ООО "ПРОМСЕЛЬХОЗБАНК"	0	0	5
Центральный филиал АБ "РОССИЯ"	732	12	0
ОАО "Сбербанк России"	270 000	32 581	49 006
АО БАНК "СНГБ"	7	10	0
АО "СОЛИД БАНК"	833	7	0
АО "Тольяттихимбанк"	2799	0	0
ПАО КБ "УБРИР"	12	0	0
АО КБ "УРАЛ ФД"	0	3	438
АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	1 840	9	9
"ЭС-БИ-АЙ БАНК" ООО	0	638	22

10. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражаются краткосрочные расходы будущих периодов, учитываемые на счетах 97.21

Прочие оборотные активы Строка 1260 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>	<i>На 31.12.2021</i>
Прочие расходы будущих периодов (сч.97.21)	73 716	219 314	217 133

11. Капитал и резервы

Изменений уставного капитала в 2023 году не было.

Уставный капитал формировался денежными средствами участников и оплачен полностью.

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 33 926 тыс. руб., за 2022 год - 14 649 тыс. руб.

Уставный капитал Строка 1310 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>	<i>На 31.12.2021</i>
Уставный капитал	217 700	217 700	217 700

Переоценка внеоборотных активов в предыдущем и отчетном 2023 году не проводилась. Добавочный и резервный капиталы не формировались.

12. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет по кредитам и займам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина РФ от 27.10.08 №107н).

В соответствии с учетной политикой Общества начисление процентов по полученным кредитам и займам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре. Начисленные проценты по полученным кредитам и займам относятся к прочим расходам.

Долгосрочные заемные средства Строка 1410 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>Срок возврата</i>	<i>На 31.12.2022</i>
"Джей энд Ти Банк"(ЗАО)	36 293	30.11.2026	25 857
"АЗИЯ-ИНВЕСТ БАНК" (АО)	77 243	25.08.2026	17 246
АКБ "ПРОИНВЕСТБАНК" (ПАО)	-	-	428
АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	32 529	12.05.2028	27 479
АО "БАНК "ВОЛОГЖАНИН"	5 662	27.04.2026	17 718
АО "Кросна-Банк"	-	-	2 364
АО "МСП Банк"	88 859	05.08.2026	16 477
АО "ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК"	42 753	25.03.2028	47 359
АО "СОЛИД БАНК"	69 665	22.11.2027	35 437
АО АКБ "АЛЕФ-БАНК"	48 162	11.06.2026	51 462
АО БАНК "СНГБ"	24 297	10.11.2026	22 999
АО "КОШЕЛЕВ-БАНК"	35 965	31.05.2026	-
АКБ "Глобус" (ОАО)	14 452	06.02.2026	-
АО КБ "УРАЛ ФД"	-	-	9 802
БАНК "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ" (ПАО)	260 953	22.12.2028	148 177
"ИНТЕРПРОГРЕССБАНК"	134 747	20.11.2028	49 936
КБ "Москоммерцбанк" (АО)	-	-	7 509
КБ "Крокус-Банк" (ООО)	25 138	30.10.2026	42 460
ООО "ПроКоммерцБанк"	1 186	30.04.2025	40 043
ООО КБЭР "Банк Казани"	51 310	16.08.2028	33 106
АО "Тольяттихимбанк"	94 750	25.11.2026	-
ОАО "Сбербанк России"	33 120	03.12.2026	-
ПАО АКБ "ПРИМОРЬЕ"	8 201	27.06.2025	42 605
ФСКБ Приморья "Примсоцбанк" в г. Москве	137 937	16.06.2028	187 786
ПАО КБ "УБРИР"	100 656	30.06.2028	-

Центральный филиал АБ "РОССИЯ"	144 688	27.11.2026	84 168
"ЭС-БИ-АЙ БАНК" ООО	-	-	4 061
АО КБ "ИС БАНК"	37 041	24.08.2026	-
ООО "КАМКОМБАНК"	78 660	02.08.2028	-
АО "Пингвин"	2 500	25.06.2026	-
ООО "ТЕХНО Лизинг"	1 357 940	19.12.2028	1 173 874
Пешков Александр Александрович	600	10.01.2025	600

Краткосрочные заемные средства Строка 1510 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>Срок возврата</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>	<i>На 31.12.2021</i>
"Джей энд Ти Банк"(ЗАО)	29.11.2024	45 311	44 383	37 832
АЗИЯ-ИНВЕСТ БАНК (АО)	10.06.2024	102 655	64 188	-
АКБ "Глобус" (ОАО)	06.02.2024	11 355	-	-
АКБ "ПРОИНВЕСТБАНК" (ПАО)	-	-	4 848	7 517
АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	20.09.2024	41 489	53 657	16 944
АО "КОШЕЛЕВ-БАНК"	31.05.2024	33 850	-	-
АЛЕФ-БАНК АО АКБ	29.11.2024	71 018	59 644	95 207
АО "БАНК "ВОЛОГЖАНИН"	20.12.2024	28 453	24 566	-
АО "Кросна-Банк"	26.07.2024	1 238	8 783	13 824
АО "МСП Банк"	05.07.2024	86 099	44 569	74 109
АО "ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК"	25.08.2024	44 962	49 942	39 858
АО "СОЛИД БАНК"	22.09.2024	38 829	11 941	-
АО "Тольяттихимбанк"	25.11.2024	58 624	-	-
АО БАНК "СНГБ"	23.08.2024	21 282	27 305	-
АО КБ "ИС БАНК"	30.09.2024	77 715	-	-
АО КБ "УРАЛ ФД"	-	-	11 729	10 627
БАНК "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ" (ПАО)	28.06.2024	190 315	79 878	-
БАНК ИПБ (АО)	20.12.2024	87 679	31 302	31 073
ООО КБЭР "Банк Казани"	27.09.2024	29 300	22 311	16 310
Карьерный Клуб ООО	-	-	-	1 781
КБ "Москоммерцбанк" (АО)	12.04.2024	4 325	21 021	28 650
Коммерческий Банк "Крокус-Банк" (ООО)	18.11.2024	33 617	48 005	33 675
ООО "ПроКоммерцБанк"	24.03.2024	6 828	26 820	17 751
ООО "ПРОМСЕЛЬХОЗБАНК"	-	-	-	9 063
ООО КБ "Евроазиатский Инвестиционный Банк"	-	-	-	5 425
ПАО "ОФК Банк"	-	-	-	14 299
ПАО АКБ "ПРИМОРЬЕ"	05.09.2024	27 312	60 736	84 112
ФСКБ Приморья "Примсоцбанк" в г. Москве	27.12.2024	177 783	160 664	67 527
ОАО "Сбербанк России"	03.12.2024	16 858	-	-
Центральный филиал АБ "РОССИЯ"	25.09.2024	115 025	38 572	-
ПАО КБ "УБРИР"	31.08.2024	82 665	-	-
ООО "КАМКОМБАНК"	27.11.2024	46 467	-	-
ЭС-БИ-АЙ БАНК ООО	-	-	8 853	16 241
АО "Пингвин"	31.12.2024	129	-	-

ООО "ТЕХНО Лизинг"	19.12.2028	2 359	1 563	1 480
Пешков Александр Александрович	31.12.2024	8	93	-

Общество несет процентные расходы, связанные с получением займов. Сумма процентных расходов за 2023 год – 478 367 тыс. руб., за 2022 год – 248 038 тыс. руб.

Общество не включало в стоимость инвестиционного актива проценты по полученным займам как в текущем, так и в прошлых отчетных периодах.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением заемных средств, относятся на расходы в течение срока действия кредитного договора.

13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается за вычетом сумм НДС, исчисленных с предоплат и авансов, полученных от покупателей (счет 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам») и подлежащих вычету с даты отгрузки соответствующих товаров (выполнения работ, оказания услуг) в соответствии с налоговым законодательством.

Краткосрочная кредиторская задолженность Строка 1520 Бухгалтерского баланса

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-1 141	-2 343	-555
62.02.1 Расчеты по авансам полученным (текущим) с учетом корректировок	-151 121	-115 820	- 54 120
62.02.2 Расчеты по авансам полученным (начальным) с учетом корректировок	-610 430	-103 242	-80 050
68.01.1 НДС/Л исчисленный налоговым агентом	0	0	0
68.02 Налог на добавленную стоимость	-56	0	-47
68.04.1 Расчеты с бюджетом	- 2 674	- 11	-11
68.07 Транспортный налог	-51	0	-71
68.08 Налог на имущество	-37	-31	0
69.01 Расчеты по социальному страхованию	0	0	0
69.02.7 Обязательное пенсионное страхование	0	0	0
69.03.1 Федеральный фонд ОМС	0	0	0
69.11 Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	0	0	0
71.01 Расчеты с подотчетными лицами	0	0	0
76.01 Расчеты по страхованию	0	0	-983
76.05 Прочие дебиторы/кредиторы	- 874	- 1 589	-306
76.06.А	442 747	0	0
76.09.9 Расчеты по пени и штрафы	-41	-4	-2
76.09.К Расчеты по комиссионному сбору	-1 379	-1 379	-1 379
76.АВ НДС по авансам и предоплатам	126 917	40 083	25 373
76.Н2 НДС отложенный руб. (учет по ФСБУ 25)	- 73 384	-3 348	-7 560
76.07 Расчеты по аренде	- 13 063	- 6 642	0

14. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

В строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены суммы оценочных обязательств по Резервам на оплату ежегодных отпусков.

Оценочные обязательства Строка 1540 Бухгалтерского баланса

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2022	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Оценочные обязательства по резерву отпусков (сч.96.06.1)	7 265	2 095	1 375
Оценочные обязательства по страховым взносам (сч.96.01.2)	1 489	366	515

Пояснение по «Отчету о финансовых результатах» за 2023 год.

15. Доходы общества

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

Организация осуществляет несколько видов деятельности: финансовая аренда и реализация товаров (изъятых объектов лизинга, при расторжении договора), а также прочие услуги, связанные с лизинговой деятельностью.

Иные доходы относятся к прочим доходам.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Выручка по договорам лизинга признается ежемесячно в виде процентного дохода.

Доходы от обычных видов деятельности (Выручка стр. 2110 ОФР)

Наименование (статья) дохода, тыс. руб., без НДС	2023 год	2022 год
Реализация товаров	132 018	69 412
Доход от лизинговой деятельности	845 424	682 154
Агентское вознаграждение	838	2 853
Страховая премия	108	154
Прочие услуги, связанные с лизингом	330	356
ИТОГО	978 718	754 929

Прочие доходы (строка 2340 ОФР)

Наименование (статья) дохода, тыс. руб.	2023 год	2022 год
Реализация основных средств (объекты изъяты до начала применения ФСБУ 25)	18 161	72 431
Уступка прав требования долга	5 967	-
Курсовые разницы	-	1 445

Прочие внереализационные доходы (расходы)	23 940	13 929
Резервы по сомнительным долгам	43 878	34 453
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	37 932	30 147
ИТОГО	129 878	152 405

Прочие доходы показаны за вычетом НДС. Кроме того, Общество свернуто показало прочие доходы по уступке прав требования долга. Прочие доходы по уступке прав требования долга составили 25 055 тыс. руб., а прочие расходы - 19 088 тыс.руб.

16. Расходы Общества

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы и прочие расходы.

В составе прямых расходов, учитываемых на счете 20 «Основное производство» отражаются расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг, другие услуги по текущей деятельности.

Расходы по реализованным товарам отражаются на счете 90.02.1

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно: стоимость информационных, аудиторских, консультационных, бухгалтерских и аналогичных услуг; аренда офисных помещений; амортизация основных средств, используемых для управленческих нужд; заработная плата и страховые взносы, начисляемые на заработную плату управленческого персонала; имущественные налоги (налог на имущество); расходы на ремонт офисной техники; расходы на программные продукты; услуги связи, интернет, телефон; аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы от обычных видов деятельности (Себестоимость продаж стр. 2120 ОФР)

Наименование (статья) дохода, тыс. руб., без НДС	2023 год	2022 год
Реализация товаров	93 256	60 530
Доход от лизинговой деятельности	54 488	190 490
Прочие услуги, связанные с лизингом	10	25
ИТОГО	147 754	251 045

Расшифровка прочих расходов

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Прочие расходы, всего	675 883	423 671
В т.ч. проценты по займам и кредитам	478 367	248 038
Расходы на услуги банков	10 361	7 820
Прочие внереализационные доходы (расходы)	88 813	115 376
Резервы по сомнительным долгам	98 225	52 394
НДС, признанный в составе расходов	117	43

17. Информация по сегментам

В связи с отсутствием у Общества обособленных подразделений в иных регионах РФ у Общества отсутствует возможность выделить отчетные сегменты, Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н не применяется.

18. Информация о государственной помощи

В отчетном и предыдущем периоде Общество не получало государственную помощь.

19. Информация об обеспечении и обязательствах

На 31.12.2023 г. у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со статьей 488 ГК РФ.

20. Условные активы и обязательства

Информация о судебных делах о взыскании задолженности и неустойки по договору лизинга:

Ответчик	Дата подачи иска	Сумма исковых требований (изначальн.), тыс.руб.
ООО "Экопром"	10.11.2023	32 947,00
ООО "Парадайз деливери"	19.01.2024	5 135,00
ООО "КОНСТРУКТИВ-СД"	29.01.2024	7 513,00
ООО "Сатистрой"	02.02.2024	3 243,00
ООО "Первая Транспортная Компания"	07.02.2024	1 613,00
ООО "ТЕХНО Лизинг"	21.08.2023	-
ООО "АМГ"	02.10.2023	5 228,00
ООО "ТЕХНО Лизинг"	02.10.2023	-

21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

22. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

23. Исправление ошибок

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, показатель статьи бухгалтерской отчетности искажился более чем на 5%.

В отчетном периоде Обществом не было существенных исправлений и ошибок за прошлые отчетные периоды.

24. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В учетную политику на 2023 год не вносились изменения.

25. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год.

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказ Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Применение вышеуказанного стандарта будет осуществляться перспективно.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данного стандарта окажет не существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. На дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

Общество не применяет досрочно Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Основные факторы рисков в отношении Общества

Страновые риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран. Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Правовые риски

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда. При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии

соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей. В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам отразятся на положении Общества.

В 2023 г. доля валютных контрактов была незначительной, объем валютных операций несущественным. Финансовый результат деятельности Общества к валютному фактору риска минимальный.

Компания заключает кредитные и лизинговые договоры исключительно в рублях. Таким образом, валютный риск также отсутствует.

Иные риски

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, вводимых правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса рубля РФ, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Общество работает только с российскими лизингополучателями. Компания работает с российскими поставщиками и поставщиками из стран ЕАЭС. Риск срыва поставки оценивается как незначительный.

Все договоры лизинга содержат пункты, позволяющие транслировать лизингополучателям изменение процентной ставки финансирующим банком в полном объеме.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать все необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных последствий и обстоятельств по мере их возникновения.

Генеральный директор _____

Петшков А.А.

Главный бухгалтер: _____

Бондаренко И.В.



