

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
за период с 01 января по 31 декабря 2023 года

независимой аудиторской организации
ООО «Центр Независимых Аудиторов»

Адресат:

Участникам

Общества с ограниченной ответственностью

«ЛК СПЕКТР»

МОСКВА 2024

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЛК СПЕКТР» (ОГРН 1165047062168), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023,
- 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, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ЛК СПЕКТР» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Финансовые вложения Организации отражены в бухгалтерском балансе в сумме 1 651 698 тыс. руб.. Руководство отразило стоимость финансового вложения в виде доли в уставном капитале дочернего Общества на 31.12.2023 г. не по первоначальной стоимости, а по рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком в отчете от 07 марта 2024 г., что является отклонением от ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Данные бухгалтерского учета Организации свидетельствуют о том, что, если бы руководство отражало финансовые вложения по первоначальной стоимости, стоимость финансовых вложений необходимо было бы уменьшить на сумму 1 493 788 тыс. руб.. Следовательно, собственный капитал уменьшился бы на 1 493 788 тыс. руб.

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 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ЛК СПЕКТР» за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором

ООО «АБФ «ЛИТ-АУДИТ» (ОПНЗ 1165047062168), который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 14 апреля 2023 года.

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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 ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;
- 2) 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;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

4) 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 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;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками аудируемого лица, 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.

Ходырева Юлия Робертовна

*Генеральный директор ООО “Центр Независимых Аудиторов”
(ОРНЗ 20506000364)*

Марина Александровна Подрез

*Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 20006004892)*

Аудиторская организация:

ООО “Центр Независимых Аудиторов”.

Место нахождения: 117036, г. Москва г, ул. Дмитрия Ульянова, д. 27, кв. 40

Основной государственный регистрационный номер 5067746596957.

Свидетельство о членстве в Аудиторской ассоциации Содружество №1635 от 12.10.2009.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 10706002661

«17» мая 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

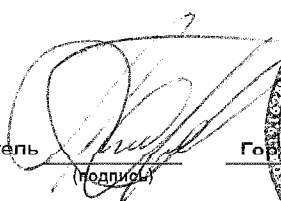
Организация		Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая компания СПЕКТР"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности		Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием	по ОКПО	0710001		
Организационно-правовая форма / форма собственности		Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	05622143		
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКВЭД 2	5047191624		
Местонахождение (адрес)		141401, Московская обл, Химки, Транспортный проезд, дом № 2, оф.1.29	по ОКОПФ / ОКФС	46.69.3		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	12300	16	384
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора		ООО «Центр Независимых Аудиторов»				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ИНН	7727588123		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ОГРНИП	5067746596957		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	1 077	1 072	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	111 896	65 976	49 987
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	4 840 168	1 730 489	1 665 808
3	Финансовые вложения	1170	1 651 698	157 910	157 910
	в том числе:				
	Паи и акции	1171	1 651 698	157 910	157 910
	Отложенные налоговые активы	1180	899 034	140 909	1 458
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 503 872	2 096 357	1 875 162
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	457 468	140 216	234 659
	в том числе:				
	Сырье и материалы	1211	18 073	10 268	13 357
	Товары для перепродажи	1212	439 394	129 948	221 302
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	748	445	329 882
5	Дебиторская задолженность	1230	552 168	309 590	297 223
	в том числе:				
	Покупатели	1231	50 175	67 856	96 436
	Авансы выданные	1232	130 548	89 726	112 288
	Прочая	1233	371 446	152 007	88 499

3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	8 506	-
	в том числе:				
	Приобретенные права	1241	-	8 506	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	59 583	18 601	18 776
	Прочие оборотные активы	1260	16 685	25 283	17 191
	Итого по разделу II	1200	1 086 652	502 641	897 730
	БАЛАНС	1600	8 590 524	2 598 997	2 772 893

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	300 010	300 010	300 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 388 242	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	1341	894 454	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	1342	1 493 788	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	802 049	372 739	291 231
	Итого по разделу III	1300	3 490 301	672 749	591 241
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	90 448	229 294	45 795
	в том числе:				
	Кредиты	1411	50 000	185 000	45 795
	Займы	1412	40 448	44 294	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 249 243	232 722	43 406
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	3 015 800	1 271 174	1 618 698
	в том числе:				
	Арендные обязательства		3 015 800	1 271 174	1 618 698
	Итого по разделу IV	1400	4 355 490	1 733 191	1 707 899
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	136 923	1 560	114 284
	в том числе:				
	Кредиты	1511	135 000	-	113 000
	Займы	1512	1 923	1 560	1 284
5	Кредиторская задолженность	1520	604 813	189 492	358 164
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	1521	392 313	39 936	220 062
	Авансы полученные	1522	112 464	89 165	101 401
	Налоги и взносы	1523	51 299	23 274	33 460
	Прочая	1524	48 737	37 116	3 241
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	2 996	2 005	1 305
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	744 732	193 057	473 753
	БАЛАНС	1700	8 590 524	2 598 997	2 772 893

Руководитель



Горлаев Павел Валерьевич

Расшифровка подписи



28 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая компания СПЕКТР"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

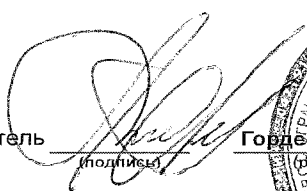
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
05622143		
5047191624		
46.69.3		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	6 106 455	1 996 977
	Себестоимость продаж	2120	(4 907 558)	(1 486 347)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 198 897	510 630
	Коммерческие расходы	2210	(652)	-
	Управленческие расходы	2220	(304 510)	(196 472)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	893 735	314 158
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(329 266)	(194 623)
	Прочие доходы	2340	337 254	115 933
	Прочие расходы	2350	(363 660)	(75 523)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	538 063	159 945
	Налог на прибыль	2410	(108 834)	(73 193)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(73 940)	(28 282)
	отложенный налог на прибыль	2412	(34 894)	(44 911)
	Прочее	2460	82	(5 243)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	429 311	81 509

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	2 611 856	-
	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	(223 614)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 817 553	81 509
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Гордеев Павел Валерьевич

(расшифровка подписи)



28 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая компания Спектр"	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004	
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием	31	12 2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	05622143	
Общество с ограниченной ответственностью		5047191624	
Единица измерения: в тыс. рублей		46.69.3	
		12300	16
		384	

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	300 010	-	-	-	291 231	591 241
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	81 508	81 508
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	81 508	81 508
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
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	-	-

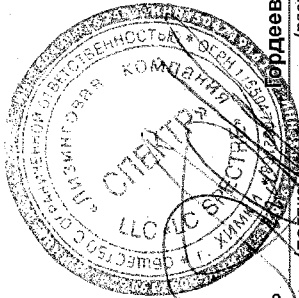
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	300 010	-	-	-	372 739	672 749
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	2 388 242	-	429 311	2 817 553
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	429 311	429 311
переоценка имущества	3312	X	X	2 388 242	X	-	2 388 242
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	300 010	-	2 388 242	-	802 049	3 490 301

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	456 529	81 508	134 712	672 749
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	134 712	-	-	134 712
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	591 241	81 508	134 712	807 461
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	156 519	81 508	134 712	372 739
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	134 712	-	-	134 712
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	291 231	81 508	134 712	507 451
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	3 490 301	672 749	591 241



Руководитель Гордеев Павел Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

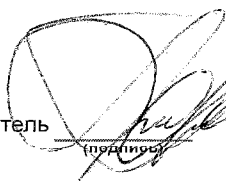
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая компания СПЕКТР"	ИНН	05622143		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5047191624		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием	по ОКФС	46.69.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 585 225	2 269 710
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 280 182	2 143 687
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	305 043	126 023
Платежи - всего	4120	(5 396 841)	(1 695 678)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 347 669)	(1 312 246)
в связи с оплатой труда работников	4122	(192 246)	(120 096)
процентов по долговым обязательствам	4123	(31 402)	(26 284)
налога на прибыль организаций	4124	(85 531)	(29 389)
прочие платежи	4129	(739 993)	(207 663)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 188 384	574 032
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	195	209
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	195	209
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 319 841)	(643 479)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 318 416)	(642 439)
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	(1 425)	(1 040)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 319 646)	(643 270)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	100 010	185 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	100 010	185 000
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	(103 857)	(114 501)
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	(103 857)	(114 501)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 847)	70 499
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(135 109)	1 261
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18 601	18 776
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	59 582	18 601
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	176 090	(1 436)

Руководитель



Гордеев Павел Валерьевич

(расшифровка подписи)



28 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5100	за 2023г.	585	-	32	-	-	(83)	-	-	617	(83)
	5110	за 2022г.	-	-	585	-	-	-	-	-	585	-
	5101	за 2023г.	585	-	-	-	-	(83)	-	-	585	(83)
	5111	за 2022г.	-	-	585	-	-	-	-	-	585	-

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	617	585	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121	617	585	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	487	672	-	(32)	543
	5190	за 2022г.	-	1 072	-	(585)	487
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	(32)	(32)
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Товарный знак (знак обслуживания)							



Руководитель
Гордеев Павел Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2023г.	86 174	(95 020)	19 691	-	-	(256 204)	-	43 978	-	111 896	-	
	5210	за 2022г.	54 484	(6 002)	36 405	(4 714)	4 316	(95 444)	-	-	-	86 174	(95 020)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	356	(19)	228	-	-	(64)	-	622	-	1 123	-	
	5211	за 2022г.	356	(41)	-	-	-	(76 594)	-	-	-	356	(74 553)	
Транспортные средства	5202	за 2023г.	79 343	(18 181)	20 634	-	(17 427)	-	-	39 934	-	104 303	-	
	5212	за 2022г.	51 009	(4 440)	32 903	(4 714)	4 316	(17 784)	-	-	-	79 343	(17 588)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	2 124 484	(393 435)	2 731 216	(148 949)	(44 318)	(502 896)	-	1 074 090	-	4 840 192	(24)	
	5230	за 2022г.	1 766 456	(100 648)	469 143	(129 283)	38 666	(353 134)	-	-	-	2 124 484	(393 995)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	2 124 484	(393 435)	2 731 216	(148 949)	(44 318)	(502 896)	-	1 074 090	-	4 840 192	-	
	5231	за 2022г.	1 766 456	(100 055)	464 229	(129 283)	38 666	(353 134)	-	-	-	2 119 570	(393 995)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

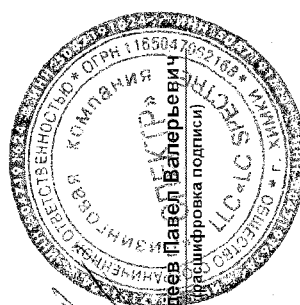
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	2 556 696	-	(2 556 696)	-
	5250	за 2022г.	1 505	504 399	(356)	(505 548)	-
	5241 5251	за 2023г. 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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261 5270	- -	- -
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 840 168	1 730 489	1 665 808
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	4 518 327	1 857 400	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	445 071
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполнить)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	33	118
	5288	-	-	-



Руководитель

28 марта 2024 г.

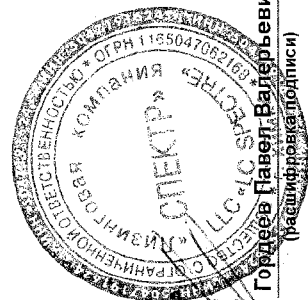
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	157 910	-	-	-	-	-	1 493 788	1 651 698	-
	5311	за 2022г.	157 910	-	-	-	-	-	-	157 910	-
в том числе: вклад в уставный капитал	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	157 910	-	-	-	-	-	-	157 910	-
	5305	за 2023г.	8 506	-	-	(8 506)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	8 506	-	-	-	8 506	-
в том числе: Договор цессии	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	8 506	-	-	-	8 506	-
	5300	за 2023г.	166 416	-	-	(8 506)	-	-	1 493 788	1 651 698	-
	5310	за 2022г.	157 910	-	-	8 506	-	-	-	166 416	-
Финансовых вложений - Итого											

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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Гордеев Павел Валерьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

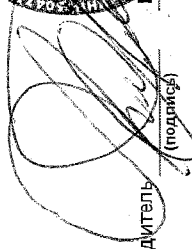
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
							выбыло							
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2023г.	140 216	-	140 216	5 421 799	(5 104 548)	-	X	457 468	-	457 468		
	5420	за 2022г.	234 659	-	234 659	1 459 992	(1 554 434)	-	X	140 216	-	140 216		
	в том числе:													
	5401	за 2023г.	10 268	-	10 268	83 263	(75 458)	-		18 073	-	18 073		
	5421	за 2022г.	13 357	-	13 357	37 240	(40 329)	-		10 268	-	10 268		
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5403	за 2023г.	129 948	-	129 948	4 399 134	(4 089 688)	-		439 394	-	439 394		
	5423	за 2022г.	221 302	-	221 302	891 619	(982 972)	-		129 948	-	129 948		
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	938 750	(938 750)	-		-	-	-		
	5425	за 2022г.	-	-	-	530 449	(530 449)	-		-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	652	(652)	-		-	-	-		
	5426	за 2022г.	-	-	-	684	(684)	-		-	-	-		
	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	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

Гордеев Павел Вадимович

(подпись)

расшифровка подписи

ООО «СПЕКТР»

ИНН 1165047068

ОГРН 1165047068

28 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
								списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:														
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2023г.	310 269	-	449 001	2 124	(180 468)	-	(26 478)	-	12	58	580 972	(28 804)	-
	5530	за 2022г.	297 223	(679)	269 977	4 364	(261 390)	(878)	-	-	-	973	310 269	-	-
	в том числе:														
	5511	за 2023г.	67 176	(679)	62 399	-	(50 597)	-	(26 478)	-	-	-	78 978	(28 804)	-
	5531	за 2022г.	96 436	-	45 778	-	(73 579)	(100)	-	-	-	-	68 535	-	-
	5512	за 2023г.	89 726	-	119 277	-	(78 456)	-	-	-	-	-	130 548	-	-
	5532	за 2022г.	112 289	-	84 711	-	(106 968)	(305)	-	-	-	-	89 726	-	-
	5513	за 2023г.	153 366	-	267 325	2 124	(51 415)	-	-	-	12	58	371 446	-	-
	5533	за 2022г.	88 498	-	139 488	4 364	(80 842)	(474)	-	-	-	973	152 007	-	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2023г.	310 269	-	449 001	2 124	(180 468)	-	(26 478)	X	12	58	580 972	(28 804)	-
	5520	за 2022г.	297 223	(679)	269 977	4 364	(261 390)	(878)	-	X	-	973	310 269	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	28 804	-	679	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	28 804	-	679	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 500 469	2 488 852	-	(883 073)	-	-	-	-	3 106 247
	5571	за 2022г.	1 680 403	768 947	-	(948 881)	-	-	-	-	1 500 469
	5552	за 2023г.	185 000	100 000	-	(235 000)	-	-	-	-	50 000
	5572	за 2022г.	-	185 000	-	-	-	-	-	-	185 000
	5553	за 2023г.	44 294	10	-	(3 857)	-	-	-	-	40 448
в том числе:	5573	за 2022г.	45 795	-	-	(1 501)	-	-	-	-	44 294
	5554	за 2023г.	1 271 174	2 388 842	-	(644 217)	-	-	-	-	3 015 800
	5574	за 2022г.	1 634 608	583 947	-	(947 381)	-	-	-	-	1 271 174
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	191 052	656 483	31 948	(137 812)	(4)	-	12	58	741 736
	5580	за 2022г.	472 447	161 735	26 947	(470 473)	(576)	-	-	973	191 052
	5561	за 2023г.	39 936	380 502	18	(28 143)	-	-	-	-	392 313
	5581	за 2022г.	220 061	32 201	67	(212 372)	(21)	-	-	-	39 936
	5562	за 2023г.	89 165	76 569	-	(53 267)	(4)	-	-	-	112 464
авансы полученные	5582	за 2022г.	101 401	84 763	-	(96 463)	(537)	-	-	-	89 165
	5563	за 2023г.	23 274	29 673	165	(1 870)	-	-	-	58	51 299
	5583	за 2022г.	33 460	85	319	(11 554)	-	-	-	965	23 274
	5564	за 2023г.	-	155 000	26 689	(46 689)	-	-	-	-	135 000
	5584	за 2022г.	113 000	-	21 050	(134 050)	-	-	-	-	-
кредиты	5565	за 2023г.	1 560	-	5 076	(4 713)	-	-	-	-	1 923
	5585	за 2022г.	1 284	-	5 511	(5 235)	-	-	-	-	1 560
	5566	за 2023г.	37 116	14 739	-	(3 130)	-	-	12	-	48 737
	5586	за 2022г.	3 241	44 685	-	(10 800)	(18)	-	-	8	37 116
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
займы	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	1 691 521	3 145 335	31 948	(1 020 885)	(4)	X	-	58	3 847 883
	5570	за 2022г.	2 152 850	930 882	26 947	(1 419 354)	(576)	X	-	973	1 691 521

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель

(подпись)

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

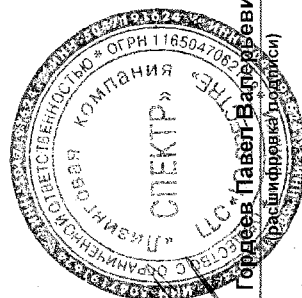
Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	162 228	45 939
Расходы на оплату труда	5620	158 640	100 192
Отчисления на социальные нужды	5630	34 705	16 916
Амортизация	5640	507 229	348 508
Прочие затраты	5650	381 097	216 049
Итого по элементам	5660	1 243 899	727 604
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 968 821	955 214
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	5 212 720	1 682 818

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

Руководитель _____
 (подпись)
 Гордеев Павел Валерьевич
 (расшифровка подписи)
 ООО «СЭКТР»
 ИНН 5007083890 ОГРН 1165003000000
 28 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	2 005	7 629	(6 638)	-	2 996



Руководитель
Гордеев Павел Валерьевич
(подпись)

28 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:				
5801				
Выданные - всего	5810	7 700	550	-
в том числе:				
Банковские гарантии выданные	5811	7 700	550	-



(Handwritten signature)

Руководитель
Гордеев Павел Валерьевич
(подпись)

28 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель
Гордеев Павел Валерьевич
(подпись)
(подпись)

28 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

ООО «ЛК Спектр»

Общие сведения

1. Информация об Обществе

ООО «ЛК Спектр» (далее – Общество) было основано в 2016 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 09 ноября 2016 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №13 по Московской области, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1165047062168 свидетельство 50 №014105288, и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 13 по г. Химки (ИНН 5047191624).

Юридический адрес: 141401, Московская обл., г. Химки, Транспортный проезд, дом № 2, оф. 1.29.

Почтовый адрес: 141401, Московская обл., г. Химки, Транспортный проезд, дом № 2, оф. 1.29.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность по финансовой аренде (лизингу / сублизингу);
- Аренда и лизинг строительных машин и оборудования;
- Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием;
- Торговля оптовая автомобильными частями, узлами и принадлежностями.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Гордеева Павла Валерьевича (Протокол от 23.05.2022 г. № 22/3 внеочередного общего собрания участников ООО «ЛК СПЕКТР»). До 23.05.2022 генеральным директором Общества являлся Дериглазов Валерий Иванович (решение № 19/6 участников Общества от 30 сентября 2019 г.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую генеральным директором.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Гордеев Павел Валерьевич.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2023:

Уставный капитал Общества сформирован в размере 300 000 000,00 рублей, в т.ч.:

- 99,9967% доли принадлежит ООО «Инвестрент»;
- 0,0033% доли принадлежит Дериглазову Валерию Ивановичу.

Конечным бенефициаром – физическим лицом, владеющим более 25% доли уставного капитала, является Дериглазов Валерий Иванович, гражданин РФ, ИНН 502401516086.

Среднесписочная численность сотрудников в 2023 году составила 90 чел. Среднесписочная численность сотрудников в 2022 году составила 72 чел.

I. Учетная политика

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.11, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом МФ № 34Н от 29.07.98, и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании учетной политики не допускались допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности нет.

Изменения в учетную политику на 2023 год внесены в части оценки основных средств и финансовых вложений. Установлено, что объекты основных средств всех групп основных средств и доходных вложений при признании в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости. После признания все группы объектов основных средств и доходных вложений оцениваются по переоцененной стоимости. Переоценка ОС (отличных от инвестиционной недвижимости) проводится по мере изменения справедливой стоимости ОС, определяемой в порядке МСФО 13 "Оценка справедливой стоимости" ежегодно, на конец отчетного года.

Фактов невозможности раскрытия изменений в учетной политики нет. Фактов применения нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету утвержденных и опубликованных, но еще не вступивших в силу нет.

Изменения в учетной политике на 2024 год внесены в части учета нематериальных активов в связи с началом применения с 01 января 2024 г. ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утв. приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

I. Общие положения

Положение об учетной политике разработано в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные ООО «ЛК Спектр» при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями, независимо от их места нахождения.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

II Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ЛК Спектр» ведет самостоятельная бухгалтерская служба как отдельное структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на магнитных лентах, дисках, дискетах и иных электронных носителях с помощью специализированной программы 1С 8.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с добавлением дополнительных субсчетов.

Основание – пункт 8 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в ООО «ЛК Спектр» ведется в рублях и копейках.

Критерием существенности является величина 5% от валюты баланса.

III Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в ООО "ЛК Спектр" проводится инвентаризация активов и денежных обязательств.

Инвентаризации подлежит все имущество организации независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств.

Инвентаризация имущества производится по его местонахождению и материально ответственному лицу (в разрезе каждого филиала и склада).

IV Способы ведения бухгалтерского учета

Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022.

Переход осуществлён альтернативно, путем единовременной корректировки балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода, без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет. Изменения балансовой стоимости при переходе списываются на нераспределенную прибыль.

Объекты основных средств всех групп основных средств и доходных вложений при признании в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости. После признания все группы объектов основных средств и доходных вложений оцениваются по переоцененной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Переоценка ОС (отличных от инвестиционной недвижимости) проводится по мере изменения справедливой стоимости ОС, определяемой в порядке МСФО 13 "Оценка справедливой стоимости" ежегодно, на конец отчетного года (п. 16 ФСБУ 6/2020).

Переоценка ОС (отличных от инвестиционной недвижимости) осуществляется путем уменьшения первоначальной стоимости объекта ОС на сумму накопленной амортизации. Затем полученная сумма пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта основных средств (п. 17 ФСБУ 6/2020).

Права пользования активами переоцениваются в том же порядке, которые установлены для переоценки основных средств организации (п. 16 ФСБУ 25/2018).

Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, устанавливается в размере 100 000 рублей.

Если стоимость ОС не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога

на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые налоги, государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Резерв на восстановление объектов основных средств не создается.

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить ООО «ЛК Спектр» доход в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Одновременно со списанием стоимости основного средства с учета списывается сумма накопленных амортизационных отчислений по этим основным средствам.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

от сдачи имущества в аренду считаются доходами и расходами, связанными с реализацией.

Амортизация ОС и Доходных вложений в материальные ценности (ДВМЦ)

Стоимость объектов ОС и ДВМЦ погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов ОС и ДВМЦ производится линейным способом. Данный способ применяется и в целях бухгалтерского, и целях налогового учета.

Применение линейного способа начисления амортизации по группе однородных объектов ОС и ДВМЦ производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Начисление амортизационных отчислений по объектам ОС и ДВМЦ производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

Суммы начисленной амортизации по объектам ОС и ДВМЦ отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (02).

Восстановление объекта ОС и ДВМЦ может осуществляться посредством ремонта, модернизации и реконструкции.

Затраты на восстановление объекта ОС и ДВМЦ отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся. При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта ОС и ДВМЦ после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% процентов первоначальной стоимости основного средства, но не менее 800 тыс. руб.

Начисление амортизации ОС и ДВМЦ производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде.

Доходные вложения в материальные ценности (ДВМЦ)

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления компанией ООО «ЛК Спектр» за плату во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности (ДВМЦ).

Лимит стоимости для ДВМЦ устанавливается отдельно на каждый объект приказом руководителя и может быть меньше 100 000 рублей.

Данные основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, являющихся у ООО «ЛК Спектр» ДВМЦ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, являющихся ДВМЦ, состоят из:

- сумм, уплачиваемых в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также сумм, уплачиваемых за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;
- сумм, уплачиваемых организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- сумм, уплачиваемых организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- таможенных пошлин и таможенных сборов;
- невозмещаемых налогов, государственной пошлины, уплачиваемой в связи с приобретением объекта основных средств;
- вознаграждений, уплачиваемых посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, являющихся ДВМЦ, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Особенности учета:

- в случае приобретения ДВМЦ состоящего из нескольких комплектующих, каждое комплектующие принимается к учету как отдельный объект ОС с присвоением отдельного инвентарного номера, при этом

срок полезного использования и амортизационная группа определяются как равный сроку использования базы, на которой данные комплектующие используются;

- в случае возвращения ДВМЦ от арендатора обратно к ООО «ЛК Спектр» (арендодатель) по окончании срока аренды ОС, которые были переданы в аренду как единый объект, арендное ОС выбывает из учета как единый объект ОС (с одним инвентарным номером) и приходится в новом виде, как несколько новых инвентарных объектов с новыми инвентарными номерами.

Дт 03.01 Кт 03.03 – возвращение ОС от арендатора по первоначальной стоимости,

Дт 03.09 Кт 03.01 - списывается на выбытие по первоначальной стоимости ОС как единый объект, с одним инвентарным номером,

Дт 02.02 Кт 03.09 - списывается накопленная амортизация по выбывающему объекту,

Дт 08.04 Кт 03.09 – списывается остаточная стоимость этого объекта на формирование фактической первоначальной стоимости нескольких новых объектов ОС, каждый – с отдельным инвентарным номером (разуконплектация).

ОС, находящиеся в ДВМЦ, по решению руководства, могут поступать в свободную продажу. При переводе ОС в товар бухгалтер делает следующие записи:

Дт 20,26,44 Кт 02.02 – начисление амортизации за месяц в котором происходит перевод,

Дт 02.02 Кт 03.09 - списывается накопленная амортизация по выбывающему объекту,

Дт 03.09 Кт 03.01 - списывается на выбытие по первоначальной стоимости ОС

Дт 41.01/05 Кт 03.09 – списывается остаточная стоимость этого объекта на формирование фактической себестоимости товара.

Переоценка объектов основных средств, являющихся ДВМЦ, производится 1 раз в год сальдовым методом т.е. первоначальная стоимость уменьшается на сумму амортизации, накопленной на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается так, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта.

Источники поступления ДВМЦ в ООО «ЛК Спектр»:

1. Приобретение за плату с оприходованием через Кт 08.04 на Дт 03.01, 03.04;

2. Перевод товаров (техники), приобретенных для дальнейшей реализации в ДВМЦ. Процедура перевода товаров в ДВМЦ:

Дт 08.04 Кт 41.01 (41.05)

Дт 03.01 Кт 08.04

Особенности учета лизингового имущества до 01.01.2022:

Учет лизингового имущества, подлежащего отражению на балансе лизингополучателя, осуществляется следующим способом:

- в бухгалтерском учете предмет лизинга отражается по полной стоимости, отраженной в лизинговом договоре с учетом процентов, а в налоговом учете первоначальная стоимость включает в себя затраты лизингодателя на приобретение предмета лизинга и затраты на доведение его в пригодное для использования состояние. При принятии объекта к учету формируются ВР. По объектам, принятым к учету до 2021года, разницы формируются как Постоянные. Срок полезного использования ОС определяется исходя из его технических характеристик и не соответствует сроку лизингового договора.

Дт 08.04 Кт 76.05 (аналитика Контрагент, Договор, Документ ПТУ) - поступление товаров и услуг;

Дт 19.01 Кт 76.05 (аналитика Контрагент, Договор, Документ ПТУ) – отражение НДС по предмету лизинга;

Дт 03.04 Кт 08.04 – принятие предмета лизинга к учету, формируются разницы в первоначальной стоимости между БУ и НУ;

Дт 76.09 (аналитика Контрагент, Договор, Документ ПТУ) Кт 51 - оплата ежемесячного лизингового платежа;

Дт 76.05 Кт 76.09 (аналитика Контрагент, Договор, Документ ПТУ) - начисление услуги лизинга;
Дт 68.02 Кт 19.01 (аналитика Контрагент, Документ ПТУ) – принятие к зачету НДС по лизинговой услуге;
Дт 20/26 Кт 02.02 – начисление амортизации на предмет лизинга;
Дт 20.01 Кт 76.05 - для целей учета налога на прибыль доначисляется разница между стоимостью лизинговой услуги и амортизацией в НУ.

Нематериальные активы

Нематериальным активом для бухгалтерского учета является объект, способный приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации), при этом:

организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом), а также имеется

возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов, объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена, у объекта отсутствует материально-вещественная форма.

Нематериальный актив принимается ООО «ЛК Спектр» к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива является сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Расходами на приобретение нематериального актива являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

При создании нематериального актива к расходам также относятся:

- суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;

- расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива или при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ по трудовому договору;

- отчисления на социальные нужды;

- расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;

- иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по договорам дарения, передачи в уставный капитал, по договору, предусматривающему оплату не денежными средствами, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Компанией ООО «ЛК Спектр» переоценка нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над активом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (и в налоговом, и в бухгалтерском учете).

Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить компании экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Одновременно со списанием стоимости нематериальных активов с учета списывается сумма накопленных амортизационных отчислений по этим нематериальным активам.

Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде.

Учет материалов

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету ООО «ЛК Спектр» по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату непосредственно у поставщика, являются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Еще один источник поступления материалов в ООО «ЛК Спектр» - перевод товаров в материалы. В процессе ремонта (гарантийного или производимого для клиентов подразделения «Сервис» за плату, а также для производства ремонта собственного арендного парка техники, числящегося на счете 03) могут использоваться товарно-материальные ценности, которые закуплены предприятием ранее как товары, для дальнейшей реализации. В случае, когда эти товары потребляются для оказания услуг сервиса, происходит процедура передачи товара Дт 10.05 Кт 41.01.

Передача Дт 10.06 Кт 41.01 происходит перед списанием на издержки обращения рекламных материалов при реализации техники.

При отпуске материалов в производство, на издержки обращения и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости (п.п. «б» п. 36 ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 47 ФСБУ 5/2019).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются положения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, принимается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением товаров;

таможенные пошлины;

невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы товаров;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены товары;

затраты по заготовке и доставке товаров до места их использования, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают затраты по заготовке и доставке товаров; затраты за услуги транспорта по доставке товаров до места их использования (если они не включены в цену товаров, установленную договором); начисленные проценты по кредитам, предоставленным поставщиками (коммерческий кредит);

затраты по доведению товаров до состояния, в котором они пригодны для реализации. Данные затраты включают затраты по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных товаров, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг;

иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

При реализации товаров из группы «СКЛАДСКАЯ, ПОДЪЕМНАЯ И ДОРОЖНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ ТЕХНИКА» и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости каждой единицы себестоимости (п.п. «а» п. 36 ФСБУ 5/2019).

При реализации товаров из группы «ЗАПЧАСТИ И МАТЕРИАЛЫ» и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости себестоимости (п.п. «б» п. 36 ФСБУ 5/2019).

Товары, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю в залог, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

В случаях, когда дополнительные расходы по приобретению товара принимаются к учету после реализации данного товара, данные расходы списываются в Дт 90 счета.

В целях оптимизации учетного процесса товара и повышения конкурентоспособности Компании у покупателей, в учете ООО «ЛК Спектр» используется процедура «разукomплектация» и «перекomплектация» товара (техники).

1. В момент поступления от поставщика весь товар (техника) и дополнительные расходы по закупке товара приходуется в Дт 41.01/41.02 счета.

2. С использованием счета 41.05 приобретенная техника (по фактической себестоимости, которая равна закупочной плюс дополнительные расходы) разукрупняется на укрупненные составные части, которые затем приходятся обратно на 41.01/41.02 счет уже как отдельные товарные единицы. Себестоимость каждой такой товарной единицы рассчитывается как удельный вес от фактической себестоимости первоначальной единицы техники. Доли для расчета удельного веса равны долям стоимости каждой составляющей единицы по отгрузочным документам поставщика техники.

3. При подготовке к отгрузке товара исходя из потребностей клиента из отдельных составных частей формируется целая единица, которая и реализуется.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 47 ФСБУ 5/2019).

Аренда

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, перечисленных в приложении к приказу.

В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды, указанных в приложении к приказу.

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Определение срока использования ППА по договорам лизинга, определяется исходя из срока полезного использования ОС, приобретенного по каждому конкретному договору, и оформляется приказом руководителя.

Для учета лизинга организация может использовать методические указания Объединённой лизинговой ассоциации (ОЛА)

Финансовые вложения

Для целей настоящего Учетной политики для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений должны одновременно выполняться следующие условия:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения)

финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Состав затрат, включаемых в первоначальную стоимость финансовых вложений, и особенности формирования первоначальной стоимости установлены положениями ПБУ 19/02.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Переоценка финансовых вложений в бухгалтерском учете ООО «ЛК Спектр» производится один раз в год, путем сравнения чистых активов на конец отчетного периода или на основании отчета независимого оценщика.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Спецоснастка и спецодежда

Для учета спецодежды и спец оснастки организация применяет ФСБУ 5/2019.

Ведется забалансовый учет переданной в производство (эксплуатацию) спецодежды и спецоснастки (п. 8 ФСБУ 5/2019).

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные ООО «ЛК Спектр» в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы.

1. Резерв по сомнительным долгам.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, ООО «ЛК Спектр» создает в бухгалтерском учете резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В целях налогового учета сомнительным долгом признается любая задолженность перед предприятием, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Резерв по сомнительным долгам может быть использован организацией лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов, признанных таковыми в порядке, установленном НК РФ.

Сумма резерва по сомнительным долгам и в целях бухгалтерского, и в целях налогового учета определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

При этом сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам не может превышать 10 процентов от выручки отчетного (налогового) периода.

2. Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам ООО «ЛК Спектр» создается на 31 декабря отчетного года.

Резерв (кредитовое сальдо счета 96 «Резервы предстоящих расходов», субсчет «Резерв на оплату отпусков») рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника по следующей формуле:

$$\begin{array}{|c|} \hline \text{Отпускные} \\ \text{работника} \\ \text{с учетом} \\ \text{взносов во} \\ \text{внебюджет-} \\ \text{ные фонды} \\ \hline \end{array} = \begin{array}{|c|} \hline \text{Количество} \\ \text{неисполь-} \\ \text{зованных} \\ \text{дней отпу-} \\ \text{ска работ-} \\ \text{ника} \\ \hline \end{array} \times \begin{array}{|c|} \hline \text{Средний} \\ \text{дневной} \\ \text{заработок} \\ \text{конкрет-} \\ \text{ного} \\ \text{работника} \\ \hline \end{array} \times \left(1 + \begin{array}{|c|} \hline \text{Тариф взносов} \\ \text{во внебюджет-} \\ \text{ные фонды} \\ \text{в отношении} \\ \text{данного работ-} \\ \text{ника (в \%)} \\ \hline \end{array} / 100\% \right)$$

Для этого на 31 декабря для каждой группы работников необходимо сделать следующее:

1. Определить количество неиспользованных дней отпуска, включая дополнительный оплачиваемый отпуск, на которое имеет право каждый работник на эту отчетную дату.
2. Рассчитать средний дневной заработок каждого работника соответствующей группы. Применяется общий порядок расчета среднего заработка для определения величины отпускных и компенсации за неиспользованный отпуск.
3. Рассчитать величину отпускных, причитающихся конкретному работнику на отчетную дату, с учетом взносов во внебюджетные фонды по формуле:

Отпускные работника с учетом взносов во внебюджетные фонды

4. Сложить по всем работникам группы величину рассчитанных отпускных с учетом взносов во внебюджетные фонды.

Полученная величина и будет являться суммой резерва на оплату отпусков по каждой конкретной группе на отчетную дату. Сумма резервов по всем группам должна соответствовать кредитовому сальдо счета 96 «Резервы предстоящих расходов», субсчет «Резерв на оплату отпусков».

По результатам инвентаризации остатка резерва, доначисляется резерв по дебету счетов учета затрат 20, 25, 26, 44, 08 и кредиту счета 96. Излишне зарезервированные в прошлом году и не использованные в отчетном году суммы резерва отпусков включаются в состав прочих доходов организации по дебету счета 96 и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.1 «Прочие доходы».

3. Резерв на гарантийный ремонт.

Резерв на гарантийный ремонт не создается.

Учет расходов

Поскольку предметом деятельности является предоставление за плату во временное пользование своих активов (основных средств) по договору аренды, расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, осуществление которых связано с этой деятельностью.

Также расходами по обычным видам деятельности ООО «ЛК Спектр» признаются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.

Для налогового учета доходы и расходы принимаются по методу начисления.

Учет доходов

У ООО «ЛК Спектр» предметом деятельности является предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов (ДВМЦ) по договору аренды. Соответственно, выручкой считаются и поступления, получение которых связано с этой деятельностью (арендная плата).

Также доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

В целях бухгалтерского и налогового учета доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Учет расчетов по налогу на прибыль

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов по мере их появления обособленно по каждому отклонению.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (только сальдо).

Отчетным периодом по налогу на прибыль является первый квартал, полугодие, 9 месяцев, год.

II. Раскрытие существенных показателей.

1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 300 010 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2022 г. – 300 010 тыс. руб.).

2. Финансовые вложения

Информация о движении финансовых вложений в разрезе групп за 2022 год и 2023 год приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В марте 2019 года Обществом было принято решение совместно с ООО «СБК Строй» о создании Общества «Аврора капитал», где Обществу будет принадлежать доля в размере 49%. Уставный капитал полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб. В 2021 году доля в ООО «Аврора Капитал» выкуплена полностью.

Проверка финансовых вложений на обесценение произведена по состоянию на 31.12.2023 г. Признаки обесценения не выявлены, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

По состоянию за 31.12.23 произведена переоценка финансовых вложений на основе данных отчета об оценке рыночной стоимости 100% доли в ООО «Аврора Капитал» (ОГРН 1197746207273) № 384/24 от 07.03.2024 г., выполненной компанией ООО «Группа «ПАРИТЕТ» на дату 31.12.2023 г. по рыночной стоимости. Согласно указанному отчету оценщика рыночная стоимость 100% доли в ООО «Аврора Капитал» на 31.12.2023 г. составила 1 651 698 000 (Один миллиард шестьсот пятьдесят один миллион шестьсот девяносто восемь тысяч) руб., без учета НДС.

Первоначальная стоимость доли составляла сумму 157 910 344,49 рублей.

В учете переоценка была отражена проводкой Дт 58.01.1 Кт 83.01.31 на сумму 1 493 787 655,51 руб.

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. данная операция отразилась следующим образом:

Строка	До переоценки	После переоценки
1170	157 910	1 651 698
1340	0	1 439 788

3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2022 год и 2023 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проверка на обесценение объектов основных средств произведена на 31.12.2023 г. Признаки обесценения объектов основных средств не выявлены.

4. Права пользования активами

Общество выступает арендатором помещений, используемых в административных целях, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, условия договоров не предполагают выкупа предмета аренды, помещения не предоставляются в субаренду. На основании п. п. 11-12 ФСБУ 25/2018 предметы аренды по этим договорам не признаются в качестве права пользования активом, обязательство по аренде по ним также не признаются.

В целях приобретения транспортных средств организация заключает договоры лизинга с последующим выкупом. Предметы аренды по этим договорам признаются в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Условиями действующих договоров аренды не предусмотрены ограничения использования предмета аренды.

Организация не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета аренды.

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки используется процентная ставка, определяемая исходя из условий договоров лизинга.

В бухгалтерской отчетности право пользования активом отражается по строкам 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальный ценности» с раскрытием информации в пояснениях о включении в данную статью прав пользования.

В составе основных средств, полученных по договору лизинга, учтенных по правилам ФСБУ 25/2018, по переоцененной стоимости числятся:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
В составе строки 1150 «Основные средства»	98 229	61 162	
Транспортные средства	98 229	61 162	
Машины и оборудование (кроме офисного)	0	0	
В составе строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	4 589 793	1 749 236	
Транспортные средства	5 983	0	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 583 810	1 688 074	
Итого	4 688 022	1 749 236	-

Информация о наличии и движении прав пользования активами в составе основных средств в разрезе групп за 2022 год и 2023 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Переоценка основных средств, доходных вложений в материальные ценности и прав пользования активами на 31.12.2023 г.

По состоянию на 31.12.23 произведена переоценка основных средств на основе данных отчета об оценке рыночной стоимости об оценке рыночной стоимости объектов движимого имущества, в количестве 2 311 единиц № 0 2/1205-01 от 26.02.2024 г., выполненной компанией ООО ««БЮРО НЕЗАВИСИМОЙ ОЦЕНКИ»» на дату 29.12.2023 г. по рыночной стоимости. Согласно указанному отчету оценщика рыночная стоимость объектов движимого имущества, в количестве 2 311 единиц на 29.12.2023 г. составила 4 951 637 816,14 (Четыре миллиарда девятьсот пятьдесят один миллион шестьсот тридцать семь тысяч восемьсот шестнадцать руб. 14 коп.) рублей, без учета НДС.

Первоначальная стоимость переоцененных основных средств составляла сумму 3 833 966 тыс. рублей.

Переоценка осуществлена путем уменьшения первоначальной стоимости объекта ОС на сумму накопленной амортизации. Затем полученная сумма пересчитана таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта основных средств. Также были отражены отложенные налоговые обязательства в общей сумме 223 614 тыс. руб.

В составе основных средств были также переоценены права пользования активами, поскольку учетной политикой Общества установлено, что права пользования активами переоцениваются в том же порядке, которые установлены для переоценки основных средств организации (п. 16 ФСБУ 25/2018).

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. данная операция отразилась следующим образом:

Строка	До переоценки	После переоценки
1150	67 918	111 896
1160	3 766 078	4 840 168
1340	0	894 454
1420	1 025 629	1 249 243

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2022 год и 2023 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

В составе неоплаченных запасов (строки 5440-5444 таблицы 4.2 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) отражены материальные ценности, которые в соответствии с требованиями законодательства являются предметом залога у продавца.

Проверка на обесценение запасов произведена по состоянию на 31.12.2023 г., факты обесценения и необходимости создания резерва под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019) не установлены.

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2021, 2022 и 2023 годы приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая величина дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. составила на 552 168 тыс. руб. (в 2022 г. – 309 590 тыс. руб.).

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	Срок погашения	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ANHUI HELI INDUSTRIAL VEHICLE IMP AND EXP CO., LTD.	Март 2023		43 617	
Hunan Runshare Heavy Industry Co., Ltd	Июнь 2023		19 734	
ООО «Автопрофит»	Март 2023		7 373	
АО «АЭМ-ТЕХНОЛОГИИ»	Март 2023		13 450	
ООО «ГРУППА ПРИНЦИП»	Январь 2023		1 321	
ООО «Проект-Девелопмент»	Январь 2023		1 584	
ООО «СТРОЙКОМПЛЕКС»	Февраль 2023		2 189	
АО «СХК»	Март 2023		800	
ООО «ЭВЕРЕСТ-РЕНТ»	Март 2023		4 264	
ООО «ГК МОЛОТ»	Март 2023		1 200	
ООО «СК АЛЬЯНС»	Март 2023		1 838	
ООО «СК ЛИДЕР»	Март 2023		1 773	
ООО «СТЕЛЛАСТРОЙ»	Март 2023		309	
ООО «АВРОРА КАПИТАЛ»	Июнь 2024	19 531	5 887	
ООО «БЕСТ ТЕХСЕРВИС»	Июнь 2023		18 226	11 578
ООО «Йел рус»	Март 2023		7 230	5 244
ООО «Мега Машинери»	Июнь 2022			45 400
ООО «ПОДЪЕМ РЕНТ»	Октябрь 2023		5 168	43 977
ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	Январь 2028	42 990		24 248
ООО «ЛИКОНС»	Июнь 2025	7 953		19 057

Lingong Group Jinan Heavy Machinery Co., Ltd	Июнь 2022			9 580
ООО «ЭЛДЖИЭМДЖИ РУС»	Июнь 2022			7 721
ООО «Бизнес Кар Лизинг»	Ноябрь 2025	14 425		28 093
АО «ВТБ Лизинг»	Декабрь 2028	12 620		3 617
АО «ГАЗПРОМБАНК ЛИЗИНГ»	Июль 2028	88 293		13 445
ООО «ДиректЛизинг»	Декабрь 2028	27 964		22 957
ООО «ЗУМЛИОН ХЭВИ ИНДУСТРИ РУС»	Фефраль 2024	37 764		3 280
АБ БИШЕНОВ И ПАРТНЕРЫ	Март 2022			3 000
ООО «Хэли Евразия»	Январь 2024	10 363		
ООО «Эста Констракшэн»	Март 2024	20 999		
Центральная акцизная таможня	Январь 2024	27 907		
ООО «АЛЬФАМОБИЛЬ»	Март 2028	37 285		
АО «ДОЙЧЕ ФИНАНС ВОСТОК»	Декабрь 2028	15 946		
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Октябрь 2028	31 872		
ООО "ПСБ ЛИЗИНГ"	Декабрь 2028	11 319		
ООО "ФКМ Лизинг"	Сентябрь 2028	43 084		
Казначейство России (ФНС России)	Январь 2024	12 556		
Итого по существенным контрагентам		462 869	145 931	210 104

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства в кассе	10 543	5 952	1 371
Средства на расчетных счетах	48 958	10 330	17 402
Средства на валютных счетах	82	2 319	3
Средства на специальных счетах в банках			
Итого денежные средства по строке 1250	59 583	18 601	18 776
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)			
Итого денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	59 583	18 601	18 776

В составе строки 4119 «прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет.

9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2022 год и 2023 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая величина кредиторской задолженности на 31.12.2023 г. составила 604 813 тыс. руб. (в 2022 г. – 189 492 тыс. руб.).

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	Дата погашения	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО «АВРОРА КАПИТАЛ»	Март 2023		9 557	
ООО «АЛЬФА-М»	Март 2023		804	
ООО «БЕСТ ТЕХСЕРВИС»	Февраль 2024	14 725	6 229	
ИНГОССТРАХ СПАО	Март 2028		6 460	
ООО «Каркаде»	Сентябрь 2023		10 235	

АО «ЦСД»	Март 2023		5 250	
ООО «Мега Машинери»	Июнь 2023		34 416	
ООО «Метек Сервис»	Март 2023		1 329	
ООО «ЭЛДЖИЭМДЖИ РУС»	Март 2023		1 233	
АПК СТАВХОЛДИНГ	Март 2023		2 032	
ООО «Каркаде»	Сентябрь 2023		6 538	
ООО «Интерлизинг»	Июнь 2023		2 132	
ООО «Кредит Европа Лизинг»	Июнь 2022			78 132
ООО «Проект-Девелопмент»	Март 2022			2 981
ООО «ЭЛЬ ГРАНДЕС ООО»	Март 2022			9 558
ООО «ГСИ ВОЛГОГРАДСКАЯ ФИРМА "НЗМ"»	Март 2022			4 413
СПАО «ИНГОССТРАХ»	Март 2024			9 062
ООО «Йел рус»	Июнь 2024	39 565	26 921	2 899
ООО «ПОДЪЕМ РЕНТ»	Июнь 2022			7 632
LGMG EUROPE B.V.	Июнь 2022			16 012
LINGONG GROUP (MENGYIN)TRADING CO.,LTD	Июнь 2022			19 583
Lingong Group Jinan Heavy Machinery Co., Ltd	Июнь 2022			109 333
Zoomlion	Март 2022			4 256
ООО «ЗУМЛИОН ХЭВИ ИНДУСТРИ РУС»	Март 2022			44 169
DEQING CHINA-AFRICA FOREIGN TRADE PORT CO.,LTD	Июнь 2024	197 101		
Hunan Runshare Heavy Industry Co., Ltd	Март 2024	27 168		
ООО «ХЭЛИ ЕВРАЗИЯ»	Апрель 2024	132 441		
АО «Азия корпорейшн»	Апрель 2026	31 297		
АО «ГАЗПРОМБАНК ЛИЗИНГ»	Июнь 2028	11 165		
Казначейство России (ФНС России)	Март 2024	51 299		
Итого по существенным контрагентам		504 761	113 136	308 030

10. Прочие обязательства

С 2020 года ООО «ЛК Спектр» в отдельную строку баланса выделяет долгосрочную кредиторскую задолженность перед лизинговыми компаниями - «прочие обязательства» строка 1450 бухгалтерского баланса.

Общая величина долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2023 г. составила 3 015 800 тыс. руб. (в 2022 г. – 1 271 174 тыс. руб.).

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки используется процентная ставка, определяемая исходя из условий договоров лизинга.

Перечень контрагентов в составе строки 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

	тыс. руб.		
Наименование контрагентов	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
АО «Азия корпорейшн»	50 769	45 192	127 784
ООО «Альфаомобиль»	161 085		
ООО «Аспект»	55 014		
ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	62 172	76 870	113 227
ООО «Бизнес Кар Лизинг»	46 426	69 861	138 795
ООО «БМВ Лизинг»	6 430	8 151	8 179
ООО «ВЕЛКОР»	3 013	4 673	
АО «ВТБ Лизинг»	231 125	93 886	178 294
ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	85 692	113 846	
АО «ГАЗПРОМБАНК ЛИЗИНГ»	444 437	150 343	104 872
ООО «ДиректЛизинг»	130 854	60 270	114 476
ООО «Де Лаге Ланден Лизинг»			81 509
АО «ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК»	241 231	55 084	113 576

ООО «Интерлизинг»	14 460	20 600	55 041
ООО «Каркаде»	270 360	153 844	162 578
ООО «Контрол Лизинг»	3 011	3 409	
ООО «Кредит Европа Лизинг»	13 664	22 847	2 835
ООО «ЛИКОНС»	41 458	61 565	
ООО «ЛК ЕВРОПЛАН»	182 972	59 938	40 763
ООО «МЕРСЕДЕС-БЕНЦ ФАЙНЕНШЛ СЕРВИСЕС РУС»	5 149	6 840	493
АО «ПЕАК Лизинг»	8 574	12 375	25 986
ООО «ПСБ ЛИЗИНГ»	428 986	104 246	141 841
АО «СБЕРБАНК ЛИЗИНГ»	10 961	13 733	19 449
Сибирская Лизинговая Компания	94 716		
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ	32 062		
ООО «ФКМ Лизинг ООО»	211 573	42 061	
ООО «Эксперт-Лизинг»	7 942	19 141	44 183
ООО «Элемент Лизинг»	135 750		
ООО «ЮниКредит Лизинг»	35 913	72 400	154 742
ООО «Райффайзен-Лизинг»			5 985
Итого по существенным контрагентам	3 015 800	1 271 174	1 634 608

11. Кредиты, займы полученные

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имело задолженность по следующим кредитам и займам: тыс. руб.

Кредитор	Дата выдачи	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Лимит договора	Остаток задолженности на 31.12.2022
Долгосрочные кредиты, займы						
ООО «Аврора Капитал»	13.12.2021	31.12.2027	Ключ. Ставка + 4%	Руб.	35 000	32 990
ООО «Инвестрент»	31.12.2020	31.12.2027	4,5%	Руб.	32 643	7 457
ООО «КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК НОВЫЙ ВЕК»	23.12.2022	22.12.2025	Ключ. Ставка + 4%	Руб.	50 000	50 000
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса						90 448
Краткосрочные кредиты, проценты по займам						
ООО «КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК НОВЫЙ ВЕК»	07.02.2022	05.07.2024	Ключ. Ставка + 6%	Руб.	113 000	113 000
ООО «КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК НОВЫЙ ВЕК»	11.02.2022	10.06.2021	Ключ. Ставка + 6%	Руб.	22 000	22 000
ООО «Инвестрент»	31.12.2020	31.12.2027				1 923
Итого по строке 1510 Бухгалтерского баланса						136 923

12. Отложенные налоговые обязательства и активы

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов по мере их появления обособленно по каждому отклонению.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (только сальдо).

13. Прочие оборотные активы

Общая величина строки 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2023 г. 16 685 тыс. руб., (на 31.12.2022 г., составила 25 283 тыс. руб.)

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2023 учтены:

- страхование 15 409 тыс. руб.,
- право пользования ПО 644 тыс. руб.,
- комиссии банка 632 тыс. руб.,
- прочее 10 тыс. руб.

14. Налоги

14.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Общая величина строки 1220 «налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2023 г. составила 748 тыс. руб., (31.12.2022г. - 445 тыс. руб.).

14.2 Налог на прибыль

Прибыль Общества, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2023 г. 538 063 тыс. руб. (в 2022 году 159 945 тыс. руб.). Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета (условный расход), составила 108 834 тыс. руб. (в 2022г.- 73 193 тыс. руб.)

Сумма налога на прибыль, определенная по данным налогового учета (текущий налог на прибыль) в 2023 г. составила 73 940 тыс. руб. (в 2022 г. – 28 282 тыс. руб.) По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2023 г. составила 369 698 тыс. руб. (в 2022 г. – 141 411 тыс. руб.).

15. Выручка

Выручка за 2023 и 2022 годы представлена следующим образом:

Вид выручки	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Выручка от аренды	1 230 989	681 315
в т.ч. доход, относящийся к переменным арендным платежам	0	0
Реализация готовой продукции, товаров и материалов	4 738 341	1 247 889
Ремонт и техническое обслуживание, доставка	16 279	7 774
Транспортные услуги	120 846	59 999
Итого по статье 2110 «Выручка»	6 106 455	1 996 977

Организация не является арендодателем, операции которого подлежат квалификации в качестве финансовой аренды. В этой связи предметы аренды отсутствуют, чистая стоимость инвестиций в финансовую аренду отсутствует.

16. Коммерческие и управленческие расходы

Управленческие и коммерческие расходы представлены следующим образом:

Статьи затрат	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Управленческие расходы		
Амортизация нематериальных активов	532	207
Амортизация основных средств	5 567	7 305
Гарант. и тех.обслуживание орг. и комп.техники, кондиционеров и др.	445	2 396
Гарантия	6	
Комиссионное вознаграждение	67	1 800
Конс., аэродром.сборы, сбор за право въезда а/м транспорта и иные платежи и сборы	27	8
Малоценное оборудование и запасы	300	97
Материальные расходы (инструмент, инвентарь и т.п.)	7 730	1 488
Наем жилого помещения	327	39

	1	4
Погрузочно-разгрузочные работы		
Проезд к месту командировки и обратно к месту работы	804	48
Прочие расходы	3 943	552
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения		393
Расходы по сервисному обслуж. и рем.погрузчиков	99	436
Расходы на аренду	22 856	22 468
Расходы на аудиторские услуги	420	
Расходы на буфетное обслуживание	755	5
Расходы на добров.страхование иного имущества	39	1 220
Расходы на добров.страхование ОС произ.назн.(в т.ч. арендованных, НМА	57	
Расходы на добров.страхование средств транспорта, в т.ч. арендованного	1 208	1 021
Расходы на добров.страхование товарно-материальных запасов		1
Расходы на изготовление рекламных брошюр и каталогов	1 424	1 173
Расходы на иные виды рекламы (нормир.)	2	192
Расходы на канц.товары, бланки, картриджи и др.	1 664	1 226
Расходы на консультационные и иные аналогичные услуги	16 216	11 790
Расходы на материалы и запчасти	230	246
Расходы на обеспечение норм.условий труда (медикаменты, техника безопасности)	525	460
Расходы на обеспечение пожар.безопасности, услуги по охране	16	
Расходы на обучение, проф.подготовку и переподготовку кадров	411	178
Расходы на объявления о приеме на работу	878	653
Расходы на оплату труда	155 993	85 094
Расходы на оплату услуг (почта, телефон, телеграф, интернет, курьерские и др.)	3 180	2 895
Расходы на оформление витрин, выставок-продаж, демонстрационных залов	41	
Расходы на подписку, справочную литературу, каталоги, инструктивные и др.материалы	844	180
Расходы на приобретение (изготовление) призов, вручаемых во время проведения рекл.кампаний (нормир.)	31	145
Расходы на проведение офиц.приема (завтрак, обед и пр.)	868	301
Расходы на рекламные мероприятия через СМИ и телекоммуникац.сети	32 351	14 136
Расходы на ремонт и сервисное обслуживание арендованных погрузчиков	19	9
Расходы на световую или наружную рекламу, включая изготовление рекл.стендов и щитов	36	383
Расходы на служебные разъезды работников (проезд.бил., трансп.услуги)	172	5
Расходы на содержание служеб.транспорта (а/стоянка, мойка, ТО и др.)	3 426	1 616
Расходы на спец.одежду и спец.оснастку	40	9
Расходы на текущее изучение (исследование) конъюнктуры рынка, сбор информации	278	154
Расходы на транспортное обеспечение	78	18
Расходы на участие в выставках, ярмарках, экспозициях	1 448	145
Расходы на юридические и информационные услуги	32 446	32 145
Расходы по ГСМ	0	379
Расходы по обслуживанию ККМ	19	
Расходы по ремонту прочего имущества	242	54
Расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ, обновление программ	2 283	1 268
Сертификация и связанные с ней расходы	278	
Списание материалов	211	
Суточные	249	14
Транспортные услуги	644	15
Транспортный налог	2 343	390

Хозяйственные расходы	441	
Итого строка 2220 «Управленческие расходы»	304 510	196 472

17. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2023 г.	2022 г.
Возмещение причиненных убытков	3 591	
Доход - премия поставщика	509	440
Доходы (расходы) от продажи ОС, в т.ч. остаточная стоимость	15 365	10 698
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	17 731	2
Излишки по результатам инвентаризации	340	54
Курсовые разницы	228 052	86 637
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 434	1 764
Прочие доходы (расходы)	40 476	11 126
Прочие доходы (расходы) не учитываемые в целях налогообложения		9
Резервы по сомнительным долгам	26 478	
Списание дебит.(кредит.) задолженности с истекшим сроком давности и прочие, нереальные к взысканию	4	576
Судебные расходы, арбитражный суд	152	262
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам	2 124	4 364
Итого строка 2340 «Прочие доходы»	337 254	115 933
Доходы (расходы) от продажи ОС, в т.ч. остаточная стоимость	11 282	5 273
Доходы (расходы) от списания и выбытия ОС	1 171	152
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	17 804	2
Курсовые разницы	56 962	53 679
НДС, не принимаемый к возмещению	3	82
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	179 909	2 807
Процентные расходы	297 501	168 073
Проценты банковские	26 689	21 049
Проценты за пользование полученным (предоставленным) займом	5 076	5 511
Прочие доходы (расходы)	49 588	5 764
Прочие доходы (расходы) не учитываемые в целях налогообложения	1 192	3 833
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		2
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	2 672	1 917
Резервы по сомнительным долгам	42 147	
Списание дебит.(кредит.) задолженности с истекшим сроком давности и прочие, нереальные к взысканию		878
Судебные расходы, арбитражный суд	278	630
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам	122	494
Итого строка 2350 «Прочие расходы»	692 926	270 146

18. Переход на ФСБУ 6/2020

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 Обществом были внесены следующие корректировки, связанные с пересмотром срока полезного использования, установлением ликвидационной стоимости:

Тыс. руб.

Основное средство	Дата принятия к учету	Стоимость объекта	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования	Срок полезного использования	Истекший срок полезного использования	Начисленная амортизация до перехода	Сумма амортизации по ФСБУ 6 (гр. 4 -)	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Каретка бокового смещения вил (3.0-3.5т) HN51000	21.08.2020	33		1	1	1		33	33	
Автомобиль VOLKSWAGEN 7 J0 Transporter VIN	26.02.2021	70	250	37	37	10	19			19
Автомобиль VOLKSWAGEN 2KN CADDY	26.02.2021	115	100	61	61	10	19	2		16
Эвакуатор ИСУЗУ NQR71P A3-4349 PF	07.04.2021	355	200	61	61	8	47	7		39
Автомобиль CHEVROLET, KLAN (J200/Chevrolet Lacetti)	15.06.2020	70	150	37	37	18	34			34
Кабина стальная 1.0-3.5т с обогревателем 12V для YALE	30.11.2016			1	1	1	26			26
Итого		643	700				145	42	33	134

Также было произведено списание основных средств в состав материальных затрат в связи с несоответствием вновь установленному лимиту для учета активов в составе основных средств в размере 210 256,1 руб.

Общая сумма материальных затрат в виде остаточной стоимости списанных основных средств составила 117 528,22 руб.

19. Переход на ФСБУ 25/2018 в 2022 г.

Переход на ФСБУ 25/2018 в 2022 году произведен следующим образом:

Руб.

№	Контрагент	Договор Контрагента	Ставка дисконта	Аванс-вые Платежи	Обязательство	Стоимость Обязательства	Сумма Процентов
1	Кредит Европа Лизинг ООО (Изменен адрес и КПП инф. письмо от 22 марта 2012)	Договор лизинга №2021/2020113-09 от 18.02.21	14,97	0	2 405 927,04	1 926 607,13	479 319,91
2	ПСБ ЛИЗИНГ	629/Э-ДФЛ от 30.08.2021	16,07	0	6 572 292,5	4 681 426,71	1 890 865,79
3	ЛИКОНС ООО	ДФ-2385/04 от 14.04.2021	18,54	0	17 851 654,99	13 630 405,18	4 221 249,81
4	ЛИКОНС ООО	ДФ-2386/04 от 14.04.2021	18,54	0	10 038 233,52	7 664 566,08	2 373 667,44
5	ЛИКОНС ООО	ДФЛ-2412/06 от 07.06.2021 г	19,38	0	5 163 403	3 847 949,53	1 315 453,47
6	ЛИКОНС ООО	ДФЛ-2413/06 от 07.06.2021 г	19,38	0	10 502 554,16	7 826 874,65	2 675 679,51
7	ЛИКОНС ООО	ДФЛ-2414/06 от 07.06.2021 г	19,38	0	4 844 211,59	3 610 077,98	1 234 133,61
8	ЛИКОНС ООО	ДФЛ-2415/06 от 07.06.2021 г	19,26	0	17 786 806,6	13 276 315,36	4 510 491,24
9	ЛИКОНС ООО	ДФЛ-2468/08 от 30.08.2021 г.	20,55	0	10 995 161,37	7 906 986,28	3 088 175,09
10	ЛИКОНС ООО	ДФЛ-2469/08 от 30.08.2021 г.	20,55	0	10 995 161,37	7 906 986,28	3 088 175,09
11	ЛИКОНС ООО	ДФЛ-2470/08 от 30.08.2021 г.	20,55	0	10 995 161,37	7 906 986,28	3 088 175,09
12	ЛИКОНС ООО	ДФЛ-2486/10 от 06.10.2021 г.	20,53	0	9 694 571,05	6 925 822,95	2 768 748,1
13	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-58885-21 от 26.08.2021	16	0	4 411 736,46	3 358 437,7	1 053 298,76
14	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-68008-21 от 03.11.2021	15,3	0	9 981 638,66	7 201 145,85	2 780 492,81
15	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-68533-21 от 11.11.2021	15,3	0	4 686 088,49	3 379 544,55	1 306 543,94
16	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-68535-21 от 11.11.2021	15,3	0	4 686 088,49	3 379 544,55	1 306 543,94
17	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-68061-21 от 03.11.2021	15,2	0	4 395 426,99	3 175 826,19	1 219 600,8
18	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-68062-21 от 03.11.2021	15,3	0	4 404 945,99	3 176 788,45	1 228 157,54
19	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-68066-21 от 03.11.2021 г.	15,3	0	4 766 692,38	3 419 655,18	1 347 037,2
20	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-46621-21 от 26.05.2021	15,23	0	6 031 127,34	4 472 835,71	1 558 291,63
21	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-46625-21 от 26.05.2021	14,9	0	9 589 186,5	7 078 562,83	2 510 623,67
22	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-46623-21 от 26.05.2021	15,23	0	6 097 538,77	4 522 277,58	1 575 261,19
23	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-68534-21 от 11.11.2021	15,3	0	4 686 088,49	3 379 544,55	1 306 543,94
24	ГАЗПРОМБАНК	ДЛ-58880-21 от	16	0	4 218 564,07	3 248 474,1	970 089,97

	АВТОЛИЗИНГ ООО	26.08.2021					
25	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-58881-21 от 26.08.2021	16	0	4 218 564,07	3 248 474,1	970 089,97
26	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-58882-21 от 26.08.2021	16	0	4 218 564,07	3 248 474,1	970 089,97
27	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-58883-21 от 26.08.2021	16	0	6 126 647,27	4 691 303,74	1 435 343,53
28	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-58884-21 от 26.08.2021	16	0	4 314 538,43	3 303 733,58	1 010 804,85
29	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-64650-21 от 06.10.2021	15,2	0	9 580 316,52	6 985 163,57	2 595 152,95
30	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-72090-21 от 09.12.2021	15,3	0	4 766 692,38	3 419 655,18	1 347 037,2
31	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-67070-21 от 26.10.2021	15,3	0	4 686 088,49	3 379 544,55	1 306 543,94
32	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-64651-21 от 06.10.2021	15,2	0	9 949 460,23	7 254 401,64	2 695 058,59
33	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-64883-21 от 07.10.2021	15,3	0	9 048 803,33	6 583 131,5	2 465 671,83
34	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	ДЛ-67071-21 от 26.10.2021	15,3	0	4 686 088,49	3 379 544,55	1 306 543,94
35	Кредит Европа Лизинг ООО (Изменен адрес и КПП инф. письмо от 22 марта 2012)	Д-р фин.аренды (лизинга) 2017027-01 от 27.03.17г.	18,43	0	530 142,1	513 399,63	16 742,47
36	Кредит Европа Лизинг ООО (Изменен адрес и КПП инф. письмо от 22 марта 2012)	Договор лизинга №2020113-01 от 14.10.20	14,06	0	6 714 399,97	5 560 275,62	1 154 124,35
37	Кредит Европа Лизинг ООО (Изменен адрес и КПП инф. письмо от 22 марта 2012)	Договор лизинга №2020113-02 от 14.10.20	14,06	0	6 714 399,97	5 560 275,62	1 154 124,35
38	Кредит Европа Лизинг ООО (Изменен адрес и КПП инф. письмо от 22 марта 2012)	Договор лизинга №2020113-03 от 14.10.20	14,13	0	3 136 276,8	2 594 967,16	541 309,64
39	Кредит Европа Лизинг ООО (Изменен адрес и КПП инф. письмо от 22 марта 2012)	Договор лизинга №2020113-04 от 14.10.20	14,14	0	2 886 771,41	2 388 233,67	498 537,74
40	Кредит Европа Лизинг ООО (Изменен адрес и КПП инф. письмо от 22 марта 2012)	Договор лизинга №2021/2020113-05 от 18.02.21	14,82	0	6 792 997,7	5 419 412,68	1 373 585,02
41	Кредит Европа Лизинг ООО (Изменен адрес и КПП инф. письмо от 22 марта 2012)	Договор лизинга №2021/2020113-06 от 18.02.21	14,82	0	6 792 997,7	5 419 412,68	1 373 585,02
42	Кредит Европа Лизинг ООО (Изменен адрес и КПП инф. письмо от 22 марта 2012)	Договор лизинга №2021/2020113-07 от 18.02.21	14,82	0	6 792 997,7	5 419 412,68	1 373 585,02
43	Кредит Европа Лизинг ООО (Изменен адрес и КПП инф. письмо от 22 марта 2012)	Договор лизинга №2021/2020113-08 от 18.02.21	14,82	0	6 792 997,7	5 419 412,68	1 373 585,02
44	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 31262L от 22.09.2020	12,21	0	1 163 580,58	991 617,84	171 962,74
45	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 31261L от 22.09.2020	12,21	0	799 961,63	681 404,16	118 557,47
46	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 33481L от 27.05.2021 г	11,23	0	3 964 687,01	3 329 310,88	635 376,13
47	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 31136L от 04.09.2020	12,19	0	2 891 658,27	2 480 382,52	411 275,75
48	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 31133L от 04.09.2020	12,19	0	2 891 658,27	2 480 382,52	411 275,75
49	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 32881L от 22.03.2021	11,27	0	13 963 546,65	11 747 248,01	2 216 298,64
50	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 30932L от 03.08.2020	12,15	0	2 802 110,67	2 411 080,86	391 029,81
51	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 30930L от 03.08.2020	12,15	87 566,32	2 714 555,81	2 338 721,28	375 834,53
52	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 30929L от 03.08.2020	12,15	0	2 802 122,13	2 417 158,02	384 964,11
53	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 32880L от 22.03.2021	11,27	0	5 987 971,6	5 037 558,8	950 412,8

54	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 30772L от 07.07.2020	12,22	0	3 675 042,13	3 159 678,25	515 363,88
55	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 30771L от 07.07.2020	12,16	0	3 560 311,77	3 086 780,84	473 530,93
56	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 30770L от 07.07.2020	12,15	0	2 714 382,22	2 338 998,34	375 383,88
57	ЮниКредит Лизинг	Дог. лизинга 30769L от 07.07.2020	12,15	0	2 714 382,22	2 338 998,34	375 383,88
58	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 32878L от 22.03.2021	11,27	0	8 302 649,54	6 984 850,32	1 317 799,22
59	ЮниКредит Лизинг	Дог. лизинга 30377L от 30.04.2020	13,3	0	2 261 522,71	1 958 803,53	302 719,18
60	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 32876L от 22.03.2021	11,27	0	4 245 672,91	3 571 798,34	673 874,57
61	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 31097L от 27.08.2020	12,15	0	3 674 824	3 175 946,25	498 877,75
62	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 31086L от 27.08.2020	12,15	0	2 801 944,27	2 421 564,79	380 379,48
63	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 32875L от 22.03.2021	11,27	0	7 610 761,91	6 402 779,31	1 207 982,6
64	Азия корпорейшн	ДЛ 066-007-К/2021 от 22.04.2021	20,49	0	21 790 615,79	16 734 374,11	5 056 241,68
65	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 32162L от 24.12.2020	11,19	0	3 216 390	2 743 149,6	473 240,4
66	Азия корпорейшн	ДЛ 066-006-К/2021 от 22.04.2021	20,49	0	12 451 746,64	9 560 293,3	2 891 453,34
67	Азия корпорейшн	ДЛ 066-005-К/2021 от 22.04.2021	20,38	0	10 463 944,98	8 043 806,08	2 420 138,9
68	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 31923L от 03.12.2020	11,2	0	7 711 798,21	6 613 500,51	1 098 297,7
69	Азия корпорейшн	ДЛ 066-004-К/2021 от 22.04.2021	20,72	0	6 376 054,15	4 883 070,68	1 492 983,47
70	Азия корпорейшн	ДЛ 066-003-К/2021 от 22.04.2021	20,49	0	10 895 278,31	8 365 256,64	2 530 021,67
71	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 31843L от 25.11.2020	11,25	0	9 535 726,7	8 209 420,77	1 326 305,93
72	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 31842L от 25.11.2020	11,25	0	6 714 505,6	5 780 597,91	933 907,69
73	Азия корпорейшн	ДЛ 066-002-К/2021 от 22.04.2021	20,49	0	17 121 151,63	13 145 403,29	3 975 748,34
74	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 31799L от 23.11.2020	11,21	0	5 988 106,53	5 127 233,55	860 872,98
75	Азия корпорейшн	ДЛ 066-001-К/2021 от 22.04.2021	20,49	0	17 121 151,63	13 145 403,29	3 975 748,34
76	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 31694L от 12.11.2020	12,28	0	6 881 626,76	5 824 545,47	1 057 081,29
77	ЮниКредит Лизинг	Дог.лизинга 31643L от 09.11.2020	12,24	0	6 316 415	5 367 466,87	948 948,13
78	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 134/21-МОС от 03.03.2021 г.	14,7	0	1 983 771,67	1 506 459,78	477 311,89
79	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 135/21-МОС от 03.03.2021 г.	14,7	0	699 633,33	565 710,32	133 923,01
80	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 142/21-МОС от 11.03.2021 г.	14,49	0	10 530 222	8 494 902,98	2 035 319,02
81	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 1047/21-МОС от 09.11.2021	15	0	1 884 195	1 353 423,65	530 771,35
82	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 147/21-МОС от 11.03.2021 г.	14,49	0	7 787 004,96	6 281 905,06	1 505 099,9
83	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 1046/21-МОС от 09.11.2021	15	0	1 884 195	1 353 423,56	530 771,44
84	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 1045/21-МОС от 09.11.2021	15	0	1 884 195	1 353 423,65	530 771,35
85	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 148/21-МОС от 11.03.2021 г.	14,49	0	6 921 778,96	5 583 915	1 337 863,96
86	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 1044/21-МОС от 09.11.2021	15	0	1 915 265,33	1 382 859,62	532 405,71
87	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 149/21-МОС от 11.03.2021 г.	14,49	0	6 921 778,96	5 583 915	1 337 863,96

	770543003)						
88	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 1043/21- МОС от 09.11.2021	15	0	1 915 265,33	1 382 859,62	532 405,71
89	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 1042/21- МОС от 09.11.2021	15	0	1 915 265,33	1 382 859,62	532 405,71
90	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 628/21- МОС от 23.07.2021	13,8	0	2 398 113,67	1 917 751,47	480 362,2
91	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 629/21- МОС от 23.07.2021	13,8	0	2 398 113,67	1 917 751,47	480 362,2
92	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 1040/21- МОС от 09.11.2021	15	0	2 549 328	1 949 568,21	599 759,79
93	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 1039/21- МОС от 09.11.2021	15	0	2 659 709,33	2 047 915,97	611 793,36
94	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 1038/21- МОС от 09.11.2021	15	0	2 659 709,33	2 047 915,97	611 793,36
95	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 941/21- МОС от 11.10.2021	14,4	0	2 025 431,67	1 475 738,19	549 693,48
96	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 940/21- МОС от 06.10.2021	14,4	0	1 927 552,67	1 415 399,76	512 152,91
97	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 922/21- МОС от 06.10.2021	14,4	0	2 591 657,67	2 026 077,67	565 580
98	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 859/21- МОС от 20.09.2021	13,8	0	2 563 271,67	2 018 141,35	545 130,32
99	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 858/21- МОС от 20.09.2021	13,8	0	2 563 271,67	2 018 141,35	545 130,32
100	БМВ Лизинг	Договор лизинга 12717/2021/LC/014226 от 02.06.2021	17,59	0	6 815 580,83	4 833 658,73	1 981 922,1
101	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 632/21 МОС от 23.07.2021	12,6	0	4 829 986	3 644 715,35	1 185 270,65
102	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 633/21 МОС от 23.07.2021	12,6	0	4 829 986	3 644 715,35	1 185 270,65
103	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 634/21 МОС от 23.07.2021	12,6	0	4 565 020	3 475 702,69	1 089 317,31
104	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 635/21 МОС от 23.07.2021	12,6	0	4 536 568	3 454 046,2	1 082 521,8
105	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/01-21 от 10.03.2021 г.	14,18	0	1 700 629,67	1 297 122,19	403 507,48
106	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 755/21- МОС от 24.08.2021	13,8	0	2 507 547,67	1 993 225,57	514 322,1
107	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/02-21 от 10.03.2021 г.	14,19	0	5 622 417,3	4 171 627,42	1 450 789,88
108	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ (КПП 770543003)	Договор лизинга 756/21- МОС от 24.08.2021	13,8	0	2 507 547,67	1 993 225,57	514 322,1
109	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/03-21 от 10.03.2021 г.	14,17	0	975 136,93	744 163,18	230 973,75
110	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/04-21 от 20.05.2021 г.	14,64	0	1 709 814,27	1 252 436,94	457 377,33
111	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/05-21 от 20.05.2021 г.	14,64	0	1 821 157,25	1 356 771,18	464 386,07
112	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/06-21 от 20.05.2021 г.	14,64	0	1 771 501,95	1 317 627,33	453 874,62
113	ГАЗПРОМБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга 02-3/21- 812 от 21.07.2021 г	13,59	0	38 494 101,91	31 399 903,3	7 094 198,61
114	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/07-21 от 20.05.2021 г.	14,64	0	1 757 172,15	1 306 968,97	450 203,18
115	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/08-21 от 18.06.2021 г.	14,65	0	6 209 634,67	4 608 747,47	1 600 887,2
116	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/09-21 от	14,65	0	6 209 634,67	4 608 747,47	1 600 887,2

		23.06.2021 г					
117	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/10-21 от 23.06.2021 г	14,65	0	5 956 568,33	4 420 923,4	1 535 644,93
118	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/11-21 от 18.06.2021 г.	14,65	0	9 270 533,53	6 880 525,23	2 390 008,3
119	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/12-21 от 18.06.2021 г.	14,65	0	4 739 439,13	3 517 578,61	1 221 860,52
120	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/13-21 от 07.09.2021 г.	15,39	0	6 473 389,77	4 694 260,69	1 779 129,08
121	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/14-21 от 21.09.2021 г.	15,39	0	6 473 389,77	4 675 886,56	1 797 503,21
122	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/15-21 от 27.09.2021 г.	15,39	0	8 581 764,58	6 219 539,13	2 362 225,45
123	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/16-21 от 27.09.2021 г.	15,39	0	8 581 764,58	6 219 539,13	2 362 225,45
124	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/17-21 от 27.09.2021 г.	15,39	0	8 581 764,58	6 219 539,13	2 362 225,45
125	ГАЗПРОМБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга 02-3/21-814 от 21.07.2021 г.,	13,59	0	17 048 798,75	13 906 789,24	3 142 009,51
126	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/18-21 от 27.09.2021 г.	15,39	0	6 586 958,02	4 773 825,07	1 813 132,95
127	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/19-21 от 27.09.2021 г.	15,39	0	6 586 958,02	4 773 825,07	1 813 132,95
128	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/20-21 от 27.09.2021 г.	15,39	0	6 586 958,02	4 773 825,07	1 813 132,95
129	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/21-21 от 12.11.2021 г.	15,38	0	4 718 516,64	3 375 744,28	1 342 772,36
130	ГАЗПРОМБАНК ЛИЗИНГ АО	Договор лизинга 02-3/21-816 от 21.07.2021 г.,	13,59	0	31 849 993,1	25 981 307,04	5 868 686,06
131	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/22-21 от 12.11.2021 г.	15,38	0	4 718 516,64	3 375 744,28	1 342 772,36
132	ДиректЛизинг	1406-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	968 190	766 140,85	202 049,15
133	ДиректЛизинг	1407-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	968 190	766 140,85	202 049,15
134	ДиректЛизинг	1408-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	968 190	766 140,85	202 049,15
135	ДиректЛизинг	1409-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	968 190	766 140,85	202 049,15
136	ДиректЛизинг	1410-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	968 190	766 140,85	202 049,15
137	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/24-21 от 12.11.2021 г.	15,38	0	5 293 881,83	3 998 313,82	1 295 568,01
138	ДиректЛизинг	1411-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	968 190	766 140,85	202 049,15
139	ДиректЛизинг	1412-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	968 190	766 140,85	202 049,15
140	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/25-21 от 12.11.2021 г.	15,39	0	4 907 279,27	3 510 120,97	1 397 158,3
141	ДиректЛизинг	1413-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	968 190	766 140,85	202 049,15
142	ДиректЛизинг	1414-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	968 190	766 140,85	202 049,15
143	ДиректЛизинг	1415-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	968 190	766 140,85	202 049,15
144	ДиректЛизинг	1416-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	968 190	766 140,85	202 049,15
145	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/26-21 от 12.11.2021 г.	15,38	0	4 435 372,69	3 173 176,05	1 262 196,64
146	ДиректЛизинг	1417-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	1 237 106,67	978 938,88	258 167,79
147	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/27-21 от 12.11.2021 г.	15,38	0	4 718 516,64	3 375 744,28	1 342 772,36
148	ДиректЛизинг	1418-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	1 237 106,67	978 938,88	258 167,79
149	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/28-21 от 12.11.2021 г.	15,38	0	4 435 372,69	3 173 176,05	1 262 196,64
150	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/29-21 от 12.11.2021 г.	15,38	0	4 435 372,69	3 173 176,05	1 262 196,64
151	ДиректЛизинг	1419-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	1 237 106,67	978 938,88	258 167,79
152	ДиректЛизинг	1420-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	1 237 106,67	978 938,88	258 167,79
153	ВТБ Лизинг АО	АЛ 99329/30-21 от 12.11.2021 г.	15,38	0	4 718 516,64	3 375 744,28	1 342 772,36
154	ДиректЛизинг	1421-ЛО-2021 от	21,4	0	1 237 106,67	978 938,88	258 167,79

		17.12.2021					
155	ДиректЛизинг	1422-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	1 237 106,67	978 938,88	258 167,79
156	ДиректЛизинг	1423-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	1 237 106,67	978 938,88	258 167,79
157	ДиректЛизинг	1424-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	1 237 106,67	978 938,88	258 167,79
158	ДиректЛизинг	1425-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	1 237 106,67	978 938,88	258 167,79
159	ДиректЛизинг	1141-Л-2021 от 19.05.2021	20,4	0	1 616 937,5	1 191 669,02	425 268,48
160	ДиректЛизинг	1142-Л-2021 от 19.05.2021	20,4	0	1 616 937,5	1 191 669,02	425 268,48
161	ДиректЛизинг	1143-Л-2021 от 19.05.2021	20,4	0	1 616 937,5	1 191 669,02	425 268,48
162	ДиректЛизинг	1144-Л-2021 от 19.05.2021	20,4	0	1 616 937,5	1 191 669,02	425 268,48
163	ДиректЛизинг	1145-Л-2021 от 19.05.2021	20,4	0	1 812 930,83	1 336 111,69	476 819,14
164	ДиректЛизинг	1146-Л-2021 от 19.05.2021	20,4	0	1 812 930,83	1 336 111,69	476 819,14
165	ДиректЛизинг	1147-Л-2021 от 19.05.2021	20,4	0	1 812 930,83	1 336 111,69	476 819,14
166	ДиректЛизинг	1148-Л-2021 от 19.05.2021	20,4	0	1 812 930,83	1 336 111,69	476 819,14
167	ДиректЛизинг	1149-Л-2021 от 19.05.2021	20,4	0	1 812 930,83	1 336 111,69	476 819,14
168	ДиректЛизинг	1150-Л-2021 от 19.05.2021	20,4	0	1 812 930,83	1 336 111,69	476 819,14
169	ДиректЛизинг	1151-Л-2021 от 19.05.2021	20,4	0	1 812 930,83	1 336 111,69	476 819,14
170	ДиректЛизинг	1226-Л-2021 от 02.08.2021	18	0	4 193 590	2 936 843,43	1 256 746,57
171	ДиректЛизинг	1227-Л-2021 от 02.08.2021	18	0	5 517 896,67	3 864 277,06	1 653 619,61
172	ДиректЛизинг	1228-Л-2021 от 02.08.2021	18	0	5 517 896,67	3 864 277,06	1 653 619,61
173	ДиректЛизинг	1229-Л-2021 от 02.08.2021	18	0	5 517 896,67	3 864 277,06	1 653 619,61
174	ДиректЛизинг	1250-Л-2021 от 02.09.2021	18	0	5 616 430,83	3 904 379,06	1 712 051,77
175	ДиректЛизинг	1251-Л-2021 от 02.09.2021	18	0	5 616 430,83	3 904 379,06	1 712 051,77
176	ДиректЛизинг	1252-Л-2021 от 02.09.2021	18	0	5 616 430,83	3 904 379,06	1 712 051,77
177	ДиректЛизинг	1253-Л-2021 от 02.09.2021	18	0	5 616 430,83	3 904 379,06	1 712 051,77
178	ДиректЛизинг	1397-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	1 775 000	1 404 580,24	370 419,76
179	ДиректЛизинг	1398-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	1 775 000	1 404 580,24	370 419,76
180	ДиректЛизинг	1399-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	1 506 053,33	1 191 759,54	314 293,79
181	ДиректЛизинг	1401-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	1 237 106,67	978 938,88	258 167,79
182	ДиректЛизинг	1402-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	1 237 106,67	978 938,88	258 167,79
183	ДиректЛизинг	1403-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	1 237 106,67	978 938,88	258 167,79
184	ДиректЛизинг	1404-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	1 237 106,67	978 938,88	258 167,79
185	ДиректЛизинг	1405-ЛО-2021 от 17.12.2021	21,4	0	1 237 106,67	978 938,88	258 167,79
186	ФКМ Лизинг ООО (быв. ДЛЛ Лизинг)	договор лизинга LA-8642/2020 от 21.02.2020	13,66	0	5 947 118,78	4 859 220,22	1 087 898,56
187	ФКМ Лизинг ООО (быв. ДЛЛ Лизинг)	договор лизинга LA-8642/2020 от 21.02.2020	13,66	0	2 472 228,94	1 995 855,48	476 373,46
188	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2535455-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,73	0	680 560	532 270,19	148 289,81
189	ФКМ Лизинг ООО (быв. ДЛЛ Лизинг)	договор лизинга LA-8642/2020 от 21.02.2020	13,66	0	2 934 131,52	2 365 495,56	568 635,96
190	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2535437-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,73	0	680 560	532 270,19	148 289,81
191	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2535429-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,73	0	725 915	567 742,61	158 172,39
192	ФКМ Лизинг ООО (быв. ДЛЛ Лизинг)	договор лизинга LA-8642/2020 от 21.02.2020	13,66	0	2 669 945,61	2 147 805,96	522 139,65
193	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2535417-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,73	0	725 915	567 742,61	158 172,39
194	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2535403-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,74	0	1 501 650	1 174 260,97	327 389,03
195	ФКМ Лизинг ООО (быв. ДЛЛ Лизинг)	договор лизинга LA-8642/2020 от 21.02.2020	13,66	0	7 750 751,79	6 221 890,4	1 528 861,39
196	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2535383-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,74	0	1 394 490	1 090 463,95	304 026,05

197	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2534881-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,73	0	981 595	767 711,52	213 883,48
198	ФКМ Лизинг ООО (быв. ДЛЛ Лизинг)	договор лизинга LA-8642/2020 от 21.02.2020	13,66	0	2 669 945,25	2 138 033,16	531 912,09
199	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2534880-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,73	0	981 595	767 711,52	213 883,48
200	ФКМ Лизинг ООО (быв. ДЛЛ Лизинг)	договор лизинга LA-8642/2020 от 21.02.2020	13,66	0	4 520 197,98	3 606 476,41	913 721,57
201	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2534879-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,73	0	981 595	767 711,52	213 883,48
202	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2534877-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,74	0	1 608 810	1 258 058	350 752
203	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2534876-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,74	0	1 608 810	1 258 058	350 752
204	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2534875-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,74	0	1 608 810	1 258 058	350 752
205	ФКМ Лизинг ООО (быв. ДЛЛ Лизинг)	договор лизинга LA-8642/2020 от 21.02.2020	13,66	0	3 236 821,12	2 570 176,65	666 644,47
206	ФКМ Лизинг ООО (быв. ДЛЛ Лизинг)	договор лизинга LA-8642/2020 от 21.02.2020	13,66	0	6 473 642,63	5 129 545,61	1 344 097,02
207	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2534874-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,74	0	1 608 810	1 258 058	350 752
208	ФКМ Лизинг ООО (быв. ДЛЛ Лизинг)	договор лизинга LA-8642/2020 от 21.02.2020	13,66	0	10 791 336,37	8 541 779,49	2 249 556,88
209	ФКМ Лизинг ООО (быв. ДЛЛ Лизинг)	договор лизинга LA-8642/2020 от 21.02.2020	13,66	0	3 308 750,48	2 622 692,75	686 057,73
210	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2534872-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,74	0	1 608 810	1 258 058	350 752
211	ФКМ Лизинг ООО (быв. ДЛЛ Лизинг)	договор лизинга LA-8642/2020 от 21.02.2020	13,66	0	5 809 870,52	4 585 906,68	1 223 963,84
212	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2534871-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,74	0	1 608 810	1 258 058	350 752
213	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2534870-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,74	0	1 608 810	1 258 058	350 752
214	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2534868-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,74	0	1 608 810	1 258 058	350 752
215	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2533525-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,73	0	981 595	767 711,52	213 883,48
216	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2531528-ФЛ/ОППД1-20 от 15.12.2020	13,74	0	1 608 810	1 258 058	350 752
217	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2548606-ФЛ/ОРКОЗ-20 от 28.12.2020	13,75	0	2 434 560	1 896 140,07	538 419,93
218	ЛК ЕВРОПЛАН	Договор лизинга 2283056-ФЛ/МКЛ-20 от 30.01.2020	15,81	0	1 201 906,39	1 117 403,64	84 502,75
219	Каркаде ООО	Договор лизинга 24513/2021 от 08.09.2021	13,67	0	1 776 032,12	1 346 628,53	429 403,59
220	Каркаде ООО	Договор лизинга 24514/2021 от 08.09.2021	13,67	0	4 337 247,83	3 288 846,62	1 048 401,21
221	Каркаде ООО	Договор лизинга 24515/2021 от 08.09.2021	13,67	0	4 337 247,83	3 288 846,62	1 048 401,21
222	Каркаде ООО	Договор лизинга 24516/2021 от 08.09.2021	13,67	0	4 337 247,83	3 288 846,62	1 048 401,21
223	Каркаде ООО	Договор лизинга 26144/2021 от 22.09.2021	14,41	0	8 153 097,87	6 056 242,23	2 096 855,64
224	Каркаде ООО	Договор лизинга 26146/2021 от 22.09.2021	14,41	0	8 153 097,87	6 056 242,23	2 096 855,64
225	Каркаде ООО	Договор лизинга 26147/2021 от 22.09.2021	14,41	0	8 153 097,87	6 056 242,23	2 096 855,64
226	Каркаде ООО	Договор лизинга 29612/2021 от 15 октября 2021 г.	15,16	0	8 587 552,73	6 268 032,95	2 319 519,78
227	Каркаде ООО	Договор лизинга 29614/2021 от 15 октября	15,16	0	8 587 552,73	6 268 032,95	2 319 519,78

		2021 г.					
228	Каркаде ООО	Договор лизинга 29615/2021 от 15 октября 2021 г.	15,16	0	8 587 552,73	6 268 032,95	2 319 519,78
229	Каркаде ООО	Договор лизинга 29616/2021 от 15 октября 2021 г.	15,16	0	8 587 552,73	6 268 032,95	2 319 519,78
230	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 23/6260/1A/20/1 от 29.07.2020	13,1	0	1 931 781,97	1 532 293,67	399 488,3
231	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 23/6260/1A/20/2 от 29.07.2020	13,1	0	1 931 781,97	1 532 293,67	399 488,3
232	Каркаде ООО	Договор лизинга 29618/2021 от 15 октября 2021 г.	15,16	0	8 587 144,23	6 262 888,94	2 324 255,29
233	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 23/6260/1A/20/3 от 29.07.2020	13,1	0	1 959 005,63	1 553 887,56	405 118,07
234	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 23/6260/1A/20/4 от 29.07.2020	13,1	0	2 821 273,34	2 237 840,19	583 433,15
235	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 23/6260/1A/20/5 от 29.07.2020	13,1	0	2 821 273,34	2 237 840,19	583 433,15
236	Каркаде ООО	Договор лизинга 29619/2021 от 15 октября 2021 г.	15,16	0	8 587 144,23	6 262 888,94	2 324 255,29
237	Каркаде ООО	Договор лизинга 29622/2021 от 15 октября 2021 г.	15,16	0	8 587 144,23	6 245 958,03	2 341 186,2
238	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 23/6260/1A/20/6 от 29.07.2020	13,1	0	1 957 498,79	1 545 368,98	412 129,81
239	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 23/6260/1A/20/7 от 29.07.2020	13,1	0	1 957 498,79	1 545 368,98	412 129,81
240	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 23/6260/1A/20/8 от 29.07.2020	13,1	0	2 819 103,28	2 225 572,12	593 531,16
241	Каркаде ООО	Договор лизинга 29815/2021 от 18 октября 2021 г.	13,65	0	3 840 849,47	2 889 337,14	951 512,33
242	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 23/6260/1A/20/9 от 29.07.2020	13,1	0	2 819 103,28	2 225 572,12	593 531,16
243	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 23/6260/1A/20/10 от 29.07.2020	13,1	0	2 819 103,28	2 225 572,12	593 531,16
244	Каркаде ООО	Договор лизинга 36186/2021 от 30.11.2021	15,26	0	4 733 607,23	3 426 600,28	1 307 006,95
245	Каркаде ООО	Договор лизинга 36188/2021 от 30.11.2021	15,26	0	4 733 607,23	3 426 600,28	1 307 006,95
246	Каркаде ООО	Договор лизинга 36191/2021 от 30.11.2021	15,25	0	4 448 778,9	3 208 502,08	1 240 276,82
247	Каркаде ООО	Договор лизинга 36201/2021 от 30.11.2021	15,25	0	4 448 778,9	3 208 502,08	1 240 276,82
248	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 23/6260/1A/20/11 от 29.07.2020	13,1	0	5 501 618,9	4 322 852,83	1 178 766,07
249	Каркаде ООО	Договор лизинга 36203/2021 от 30.11.2021	15,26	0	4 734 087,67	3 420 287,48	1 313 800,19
250	Каркаде ООО	Договор лизинга 36204/2021 от 30.11.2021	15,26	0	4 734 087,67	3 420 287,48	1 313 800,19
251	Контроль Лизинг	77-ЮЛ-ZOOMLION-2021-11-52878 от 22.11.2021	19,6	0	6 459 701,77	4 409 749,47	2 049 952,3
252	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/41 от 27.10.2020 г	13,3	0	1 999 451,47	1 573 363,29	426 088,18
253	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/42 от 27.10.2020 г	13,3	0	1 999 450,01	1 573 362,17	426 087,84
254	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/43 от 27.10.2020 г	13,3	0	1 999 451,47	1 573 363,29	426 088,18
255	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/44 от	13,3	0	1 999 451,87	1 573 363,65	426 088,22

		27.10.2020 г					
256	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/45 от 27.10.2020 г	13,3	0	1 999 448,15	1 573 360,7	426 087,45
257	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/46 от 27.10.2020 г	13,3	0	3 952 247	3 095 171,17	857 075,83
258	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/47 от 27.10.2020 г	13,3	0	3 952 247	3 095 171,17	857 075,83
259	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/48 от 27.10.2020 г	13,3	0	3 952 247	3 095 171,17	857 075,83
260	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/49 от 27.10.2020 г	13,3	0	3 952 247	3 095 171,17	857 075,83
261	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/50 от 27.10.2020 г	13,3	0	3 952 247	3 095 171,17	857 075,83
262	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/51 от 27.10.2020 г	13,3	0	3 947 794,1	3 091 683,88	856 110,22
263	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/52 от 27.10.2020 г	13,3	0	5 592 676,8	4 379 860,84	1 212 815,96
264	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002267 от 05.11.2020	14,8	0	530 621,01	411 232,24	119 388,77
265	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/53 от 27.10.2020 г	13,3	0	2 879 522,17	2 265 888,75	613 633,42
266	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002268 от 05.11.2020	14,8	0	530 621,01	411 232,24	119 388,77
267	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/54 от 27.10.2020 г	13,3	0	2 879 522,17	2 265 888,75	613 633,42
268	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002269 от 05.11.2020	14,8	0	530 621,01	411 232,24	119 388,77
269	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/55 от 27.10.2020 г	13,3	0	2 081 215,12	1 606 772,77	474 442,35
270	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/56 от 27.10.2020 г	13,3	0	2 081 215,12	1 606 772,77	474 442,35
271	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/57 от 27.10.2020 г	13,3	0	2 081 215,12	1 606 772,77	474 442,35
272	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002270 от 05.11.2020	14,8	0	530 621,01	411 232,24	119 388,77
273	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002271 от 05.11.2020	14,8	0	530 621,01	411 232,24	119 388,77
274	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002272 от 05.11.2020	14,8	0	530 621,01	411 232,24	119 388,77
275	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/58 от 27.10.2020 г	13,3	0	2 081 215,12	1 606 772,77	474 442,35
276	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002273 от 05.11.2020	14,8	0	697 599,91	540 641,16	156 958,75
277	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002274 от 05.11.2020	14,8	0	697 599,91	540 641,16	156 958,75
278	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002275 от 05.11.2020	14,8	0	697 599,91	540 641,16	156 958,75
279	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002276 от 05.11.2020	14,8	0	697 599,91	540 641,16	156 958,75
280	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/59 от 27.10.2020 г	13,3	0	2 997 273,08	2 314 002,38	683 270,7
281	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002277 от 05.11.2020	14,8	0	697 599,91	540 641,16	156 958,75
282	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002278 от 05.11.2020	14,8	0	697 599,91	540 641,16	156 958,75
283	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/60 от 27.10.2020 г	13,3	0	2 997 273,08	2 314 002,38	683 270,7
284	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/61 от 27.10.2020 г	13,3	0	2 997 273,08	2 314 002,38	683 270,7
285	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002279	14,8	0	530 621,01	411 232,24	119 388,77

		от 05.11.2020					
286	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/62 от 27.10.2020 г	13,3	0	2 997 273,08	2 314 002,38	683 270,7
287	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002280 от 05.11.2020	14,8	0	530 621,01	411 232,24	119 388,77
288	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002281 от 05.11.2020	14,8	0	697 599,91	540 641,16	156 958,75
289	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/63 от 27.10.2020 г	13,3	0	2 997 273,08	2 314 002,38	683 270,7
290	ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК	Договор лизинга 6260/1/A/20/64 от 27.10.2020 г	13,3	0	2 997 273,08	2 314 002,38	683 270,7
291	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002282 от 05.11.2020	14,8	0	630 808,17	488 877,45	141 930,72
292	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002283 от 05.11.2020	14,8	0	630 808,17	488 877,45	141 930,72
293	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002284 от 05.11.2020	14,8	0	630 808,17	488 877,45	141 930,72
294	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002285 от 05.11.2020	14,8	0	1 001 872,4	776 452,88	225 419,52
295	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002286 от 05.11.2020	14,8	0	1 001 872,4	776 452,88	225 419,52
296	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002287 от 05.11.2020	14,8	0	1 001 872,4	776 452,88	225 419,52
297	Каркаде ООО	Договор лизинга 36190/2021 от 30.11.2021	15,25	0	4 448 778,9	3 208 502,08	1 240 276,82
298	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002322 от 18.11.2020	14,8	0	578 859,47	445 573,97	133 285,5
299	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002323 от 18.11.2020	14,8	0	578 859,47	445 573,97	133 285,5
300	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002325 от 18.11.2020	14,8	0	556 595,48	428 436,47	128 159,01
301	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002326 от 18.11.2020	14,8	0	556 595,48	428 436,47	128 159,01
302	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002327 от 18.11.2020	14,8	0	556 595,48	428 436,47	128 159,01
303	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002328 от 18.11.2020	14,8	0	742 127,6	571 248,82	170 878,78
304	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002329 от 18.11.2020	14,8	0	742 127,6	571 248,82	170 878,78
305	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002330 от 18.11.2020	14,8	0	742 127,6	571 248,82	170 878,78
306	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2884815- ФЛ/ОРКМ2-21 от 26.11.2021	16,92	0	2 051 430	1 431 849,66	619 580,34
307	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002331 от 18.11.2020	14,8	0	742 127,6	571 248,82	170 878,78
308	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002333 от 18.11.2020	14,8	0	916 527,86	705 492,37	211 035,49
309	ПЕАК ЛИЗИНГ	Договор лизинга 7002334 от 18.11.2020	14,8	0	916 527,86	705 492,37	211 035,49
310	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2923690- ФЛ/МСК-21 от 23.12.2021	16,16	0	2 083 205	1 463 505,28	619 699,72
311	ЛК ЕВРОПЛАН	Дог лизинга 2923794- ФЛ/МСК-21 от 23.12.2021	16,16	0	2 083 205	1 463 505,28	619 699,72
312	ПСБ ЛИЗИНГ	248/Э-ДФЛ от 29.06.2021 г.	15,19	0	3 269 138,05	2 404 455,18	864 682,87
313	ПСБ ЛИЗИНГ	249/Э-ДФЛ от 29.06.2021 г.	15,19	0	3 269 138,05	2 404 455,18	864 682,87
314	ПСБ ЛИЗИНГ	250/Э-ДФЛ от 29.06.2021 г.	15,19	0	3 269 138,05	2 404 455,18	864 682,87
315	ПСБ ЛИЗИНГ	251/Э-ДФЛ от 29.06.2021 г.	15,19	0	3 269 138,05	2 404 455,18	864 682,87
316	ПСБ ЛИЗИНГ	253/Э-ДФЛ от 29.06.2021 г.	15,15	0	4 039 853,95	2 973 480,69	1 066 373,26
317	ПСБ ЛИЗИНГ	254/Э-ДФЛ от 29.06.2021 г.	15,15	0	4 039 853,95	2 973 480,69	1 066 373,26
318	ПСБ ЛИЗИНГ	255/Э-ДФЛ от 29.06.2021 г.	15,15	0	4 039 853,95	2 973 480,69	1 066 373,26
319	ПСБ ЛИЗИНГ	256/Э-ДФЛ от 29.06.2021 г.	15,15	0	4 039 853,95	2 973 480,69	1 066 373,26
320	ПСБ ЛИЗИНГ	257/Э-ДФЛ от 29.06.2021 г.	15,15	0	4 039 853,95	2 973 480,69	1 066 373,26
321	ПСБ ЛИЗИНГ	258/Э-ДФЛ от 29.06.2021	15,15	0	4 039 853,95	2 973 480,69	1 066 373,26

		г.					
322	ПСБ ЛИЗИНГ	259/Э-ДФЛ от 29.06.2021 г.	15,15	0	4 039 853,95	2 973 480,69	1 066 373,26
323	ПСБ ЛИЗИНГ	260/Э-ДФЛ от 29.06.2021 г.	15,15	0	4 039 853,95	2 973 480,69	1 066 373,26
324	ПСБ ЛИЗИНГ	261/Э-ДФЛ от 29.06.2021 г.	15,15	0	3 954 218,95	2 910 452,03	1 043 766,92
325	ПСБ ЛИЗИНГ	296/Э-ДФЛ от 09.07.2021 г.	15,6	0	4 066 757,21	2 953 488,11	1 113 269,1
326	ПСБ ЛИЗИНГ	297/Э-ДФЛ от 09.07.2021 г.	15,61	0	3 714 463,42	2 697 130,43	1 017 332,99
327	ПСБ ЛИЗИНГ	298/Э-ДФЛ от 09.07.2021 г.	15,61	0	3 714 463,42	2 697 130,43	1 017 332,99
328	ПСБ ЛИЗИНГ	299/Э-ДФЛ от 09.07.2021 г.	15,61	0	3 714 463,42	2 697 130,43	1 017 332,99
329	ПСБ ЛИЗИНГ	590/Э-ДФЛ от 26.08.2021	16,04	0	4 544 719,6	3 256 727,48	1 287 992,12
330	ПСБ ЛИЗИНГ	591/Э-ДФЛ от 26.08.2021	16,04	0	4 544 719,6	3 256 727,48	1 287 992,12
331	ПСБ ЛИЗИНГ	619/Э-ДФЛ от 30.08.2021	16,05	0	4 626 775,62	3 296 789,68	1 329 985,94
332	ПСБ ЛИЗИНГ	620/Э-ДФЛ от 30.08.2021	16,05	0	4 626 775,62	3 296 789,68	1 329 985,94
333	ПСБ ЛИЗИНГ	621/Э-ДФЛ от 30.08.2021	16,05	0	4 626 775,62	3 296 789,68	1 329 985,94
334	ПСБ ЛИЗИНГ	622/Э-ДФЛ от 30.08.2021	16,05	0	4 626 775,62	3 296 789,68	1 329 985,94
335	ПСБ ЛИЗИНГ	624/Э-ДФЛ от 30.08.2021	16,15	0	3 894 485,7	2 769 860,16	1 124 625,54
336	ПСБ ЛИЗИНГ	625/Э-ДФЛ от 30.08.2021	16,15	0	3 894 485,7	2 769 860,16	1 124 625,54
337	ПСБ ЛИЗИНГ	626/Э-ДФЛ от 30.08.2021	16,15	0	3 894 485,7	2 769 860,16	1 124 625,54
338	ПСБ ЛИЗИНГ	627/Э-ДФЛ от 30.08.2021	16,15	0	3 894 485,7	2 769 860,16	1 124 625,54
339	ПСБ ЛИЗИНГ	628/Э-ДФЛ от 30.08.2021	16,15	0	3 894 485,7	2 769 860,16	1 124 625,54
340	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-25-09/20М от 18.09.2020	15,74	0	2 864 075	2 354 449,68	509 625,32
341	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-26-09/20М от 18.09.2020	15,74	0	2 864 075	2 354 449,68	509 625,32
342	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-27-09/20М от 18.09.2020	15,73	0	2 978 363,33	2 448 675,88	529 687,45
343	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-28-09/20М от 18.09.2020	15,73	0	2 978 363,33	2 448 675,88	529 687,45
344	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-03-02/21М от 02.02.2021	15,2	0	3 580 259,17	2 891 989,56	688 269,61
345	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-04-02/21М от 02.02.2021	15,2	0	3 580 259,17	2 891 989,56	688 269,61
346	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-05-02/21М от 02.02.2021	15,2	0	3 580 259,17	2 891 989,56	688 269,61
347	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-06-02/21М от 02.02.2021	15,2	0	3 580 259,17	2 891 989,56	688 269,61
348	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-26-02/21М от 17.02.2021	16,87	0	982 997,5	830 976,33	152 021,17
349	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-27-02/21М от 17.02.2021	16,87	0	982 997,5	830 976,33	152 021,17
350	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-28-02/21М от 17.02.2021	16,87	0	982 997,5	830 976,33	152 021,17
351	Интерлизинг ООО (до 24.11.2018 КПП был 783450001)	ЛД-77-1571/21 от 29.03.2021	19,93	0	10 327 063,94	7 433 063,24	2 894 000,7
352	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-29-02/21М от 17.02.2021	16,87	0	982 997,5	830 976,33	152 021,17
353	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-30-02/21М от 17.02.2021	16,87	0	982 997,5	830 976,33	152 021,17
354	Интерлизинг ООО (до 24.11.2018 КПП был 783430001)	ЛД-77-1572/21 от 29.03.2021	20,04	0	1 293 612,63	929 644,82	363 967,81
355	Интерлизинг ООО (до 24.11.2018 КПП был 783450001)	ЛД-77-1573/21 от 29.03.2021	20,04	0	1 293 612,63	929 644,82	363 967,81

356	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-31-02/21М от 17.02.2021	16,87	0	982 997,5	830 976,33	152 021,17
357	Интерлизинг ООО (до 24.11.2018 КПП был 783450001)	ЛД-77-1574/21 от 29.03.2021	20,04	0	1 293 612,63	929 644,82	363 967,81
358	Интерлизинг ООО (до 24.11.2018 КПП был 783450001)	ЛД-77-1575/21 от 29.03.2021	20,04	0	1 293 612,63	929 644,82	363 967,81
359	Интерлизинг ООО (до 24.11.2018 КПП был 783450001)	ЛД-77-1479/21 от 26.03.2021	20,04	0	1 293 612,63	929 644,82	363 967,81
360	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-32-02/21М от 17.02.2021	16,87	0	982 997,5	830 976,33	152 021,17
361	Интерлизинг ООО (до 24.11.2018 КПП был 783450001)	ЛД-77-1480/21 от 26.03.2021	19,94	0	7 394 126,74	5 321 280,54	2 072 846,2
362	Интерлизинг ООО (до 24.11.2018 КПП был 783450001)	ЛД-77-1481/21 от 26.03.2021	19,93	0	10 327 063,94	7 433 063,24	2 894 000,7
363	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-33-02/21М от 17.02.2021	16,87	0	982 997,5	830 976,33	152 021,17
364	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-34-02/21М от 17.02.2021	16,87	0	982 997,5	830 976,33	152 021,17
365	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-35-02/21М от 17.02.2021	16,87	0	982 997,5	830 976,33	152 021,17
366	Интерлизинг ООО (до 24.11.2018 КПП был 783450001)	ЛД-77-1482/21 от 26.03.2021	19,94	0	6 338 268,56	4 561 418,4	1 776 850,16
367	Эксперт-Лизинг	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № Л-36-02/21М от 17.02.2021	16,87	0	982 997,5	830 976,33	152 021,17
368	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД220620-ЛКСПЕКТР1	11,71	0	1 156 977	953 906,63	203 070,37
369	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД220620-ЛКСПЕКТР5	11,3	0	1 533 983,21	1 272 614,48	261 368,73
370	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД220620-ЛКСПЕКТР4	11,5	0	1 225 535,99	1 013 644,38	211 891,61
371	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД220620-ЛКСПЕКТР3	11,53	0	1 195 919,18	988 699,3	207 219,88
372	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД220620-ЛКСПЕКТР2	11,53	0	1 195 919,18	988 699,3	207 219,88
373	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД150720-ЛКСПЕКТР19	13,2	0	478 340,37	384 988,52	93 351,85
374	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД150720-ЛКСПЕКТР18	13,2	0	478 340,37	384 988,52	93 351,85
375	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД150720-ЛКСПЕКТР17	13,2	0	478 340,37	384 988,52	93 351,85
376	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД150720-ЛКСПЕКТР16	13,2	0	478 340,37	384 988,52	93 351,85
377	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД150720-ЛКСПЕКТР6	11,83	0	974 525,92	800 670,92	173 855
378	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД150720-ЛКСПЕКТР7	11,83	0	974 525,92	800 670,92	173 855
379	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД150720-ЛКСПЕКТР8	11,83	0	974 525,92	800 670,92	173 855
380	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД150720-ЛКСПЕКТР9	11,83	0	974 525,92	800 670,92	173 855
381	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД150720-ЛКСПЕКТР10	11,83	0	974 525,92	800 670,92	173 855
382	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД150720-ЛКСПЕКТР11	10,97	0	2 943 945,33	2 450 753,36	493 191,97
383	МЕРСЕДЕС-БЕНЦ ФАЙНЕНШЛ СЕРВИСЕС РУС	Договор лизинга 2020-10/FL-22937 от 21.10.2020	14,8	0	1 815 999,88	1 498 680,23	317 319,65
384	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД150720-ЛКСПЕКТР12	12,29	0	719 136,64	586 742,18	132 394,46
385	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД150720-ЛКСПЕКТР13	12,64	0	602 386,72	488 903,61	113 483,11
386	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД150720-ЛКСПЕКТР14	12,64	0	602 386,72	488 903,61	113 483,11
387	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД150720-ЛКСПЕКТР15	13,2	0	478 340,37	384 988,52	93 351,85
388	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД070820-ЛКСПЕКТР20	11,98	0	871 396,87	710 580,82	160 816,05
389	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД070820-ЛКСПЕКТР21	11,81	0	985 769,21	805 975,7	179 793,51
390	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД070820-ЛКСПЕКТР22	11,81	0	985 769,21	805 975,7	179 793,51
391	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД070820-ЛКСПЕКТР23	11,81	0	985 769,21	805 975,7	179 793,51
392	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД070820-ЛКСПЕКТР24	11,81	0	985 769,21	805 975,7	179 793,51
393	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД070820-ЛКСПЕКТР25	11,81	0	985 769,21	805 975,7	179 793,51
394	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД070820-ЛКСПЕКТР26	11,81	0	985 769,21	805 975,71	179 793,5
395	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР34	13,54	0	924 655,85	729 449,21	195 206,64
396	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР35	13,39	0	1 019 893,26	806 488,9	213 404,36
397	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР36	13,11	0	1 019 893,26	810 074,17	209 819,09
398	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД070820-ЛКСПЕКТР27	11,68	0	1 103 831,2	904 336,44	199 494,76
399	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР37	13,11	0	1 273 859,38	1 011 792,79	262 066,59

400	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД070820-ЛКСПЕКТР28	11,68	0	1 103 831,2	904 336,44	199 494,76
401	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД070820-ЛКСПЕКТР29	11,68	0	1 103 831,2	904 336,44	199 494,76
402	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД070820-ЛКСПЕКТР30	11,68	0	1 103 831,2	904 336,44	199 494,76
403	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД070820-ЛКСПЕКТР31	11,62	0	1 162 861,87	953 591,94	209 269,93
404	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД070820-ЛКСПЕКТР32	11,62	0	1 162 861,87	953 591,94	209 269,93
405	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД070820-ЛКСПЕКТР33	11,62	0	1 162 861,87	953 591,94	209 269,93
406	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР48	13,07	0	1 321 478,46	1 050 282,24	271 196,22
407	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР49	13,07	0	1 321 478,46	1 050 282,24	271 196,22
408	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР50	13,07	0	1 321 478,46	1 050 282,24	271 196,22
409	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР51	13,07	0	1 321 478,46	1 050 282,24	271 196,22
410	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР52	13,07	0	1 321 478,46	1 050 282,24	271 196,22
411	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР53	13,07	0	1 321 478,46	1 050 282,24	271 196,22
412	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР38	13,11	0	1 273 859,38	1 011 792,79	262 066,59
413	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР39	13,11	0	1 273 859,38	1 011 792,79	262 066,59
414	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР40	13,11	0	1 273 859,38	1 011 792,79	262 066,59
415	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР41	13,11	0	1 273 859,38	1 011 792,79	262 066,59
416	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР42	13,11	0	1 273 859,38	1 011 792,79	262 066,59
417	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР43	13,11	0	1 273 859,38	1 011 792,79	262 066,59
418	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР44	13,11	0	1 273 859,38	1 011 792,79	262 066,59
419	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР45	13,11	0	1 273 859,38	1 011 792,79	262 066,59
420	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР46	13,11	0	1 273 859,38	1 011 792,79	262 066,59
421	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР47	13,11	0	1 273 859,38	1 011 792,79	262 066,59
422	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД211020-ЛКСПЕКТР61	13,32	0	4 412 875,85	3 489 636,17	923 239,68
423	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД211020-ЛКСПЕКТР62	13,32	0	4 412 875,85	3 489 636,17	923 239,68
424	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР54	13,07	0	1 321 478,46	1 050 282,24	271 196,22
425	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР55	13,07	0	1 321 478,46	1 050 282,24	271 196,22
426	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД211020-ЛКСПЕКТР63	13,33	0	4 351 963,81	3 440 920,91	911 042,9
427	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР56	13,07	0	1 321 478,46	1 050 282,24	271 196,22
428	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД211020-ЛКСПЕКТР64	13,33	0	4 351 963,81	3 440 920,91	911 042,9
429	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР57	13,07	0	1 321 478,46	1 050 282,24	271 196,22
430	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР58	13,07	0	1 321 478,46	1 050 282,24	271 196,22
431	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД211020-ЛКСПЕКТР65	13,44	0	1 503 476,24	1 186 662,92	316 813,32
432	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД211020-ЛКСПЕКТР66	13,44	0	1 503 476,24	1 186 662,92	316 813,32
433	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД211020-ЛКСПЕКТР67	13,44	0	1 503 476,24	1 186 662,92	316 813,32
434	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД211020-ЛКСПЕКТР68	13,44	0	1 503 476,24	1 186 662,92	316 813,32
435	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД211020-ЛКСПЕКТР69	13,44	0	1 503 476,24	1 186 662,92	316 813,32
436	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР59	14,03	0	1 702 796,23	1 333 008,25	369 787,98
437	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД211020-ЛКСПЕКТР70	13,44	0	1 503 476,24	1 186 662,92	316 813,32
438	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД211020-ЛКСПЕКТР71	13,96	0	969 105,35	758 633,93	210 471,42
439	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД211020-ЛКСПЕКТР72	13,96	0	969 105,35	758 633,93	210 471,42
440	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД211020-ЛКСПЕКТР73	13,96	0	969 105,35	758 633,93	210 471,42
441	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД211020-ЛКСПЕКТР74	14,03	0	1 723 440,34	1 347 656,09	375 784,25
442	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД211020-ЛКСПЕКТР75	14,05	0	1 678 609,87	1 312 187,77	366 422,1
443	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД131020-ЛКСПЕКТР60	14,06	0	1 654 130,75	1 294 303,11	359 827,64
444	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД111120-ЛКСПЕКТР76	14,04	0	1 723 542,83	1 343 025,26	380 517,57
445	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД111120-ЛКСПЕКТР77	14,06	0	1 673 930,31	1 303 950,58	369 979,73
446	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД111120-ЛКСПЕКТР78	14,05	0	1 693 775,09	1 319 619,32	374 155,77
447	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД111120-ЛКСПЕКТР79	12,94	0	1 525 206,02	1 209 659,3	315 546,72
448	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД111120-ЛКСПЕКТР80	13,47	0	983 111,87	773 081,3	210 030,57
449	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД111120-ЛКСПЕКТР81	13,5	0	966 929,89	759 990,08	206 939,81
450	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД111120-ЛКСПЕКТР82	12,94	0	1 525 206,02	1 209 659,3	315 546,72
451	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД111120-ЛКСПЕКТР83	12,94	0	1 525 206,02	1 209 659,3	315 546,72
452	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД111120-ЛКСПЕКТР86	13,03	0	1 403 841,64	1 111 783,48	292 058,16
453	Бизнес Кар Лизинг ООО	ЛД111120-ЛКСПЕКТР87	12,94	0	1 525 206,02	1 209 659,3	315 546,72
454	РЕГИОН ЛИЗИНГ	Ген. договор ДЛ 136-ЮНИ/17 от 11.10.2017	16,88	0	7 970 843,21	7 376 615,2	594 228,01
455	СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО (головн организация) (КПП до 01.01.2018 был 503201001) с 07.06.2019 юр.а. изменен	ДОГОВОР ЛИЗИНГА ОВ/Ф-135200-18-01	14,5	0	8 103 780,16	5 951 198,45	2 152 581,71
456	СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО (головн организация) (КПП до 01.01.2018 был	ДОГОВОР ЛИЗИНГА ОВ/Ф-135200-21-01	14,5	0	8 103 780,16	5 951 198,45	2 152 581,71

503201001) с 07.06.2019 юр.а. изменен						
--	--	--	--	--	--	--

20. Корректировки показателей прошлых периодов в бухгалтерской отчетности за 2022 год

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	59 228	(9 241)	49 987
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 598 609	67 198	1 665 808
Итого по разделу I	1100	1 687 648	57 957	1 745 605
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	269 037	60 845	329 882
Итого по разделу II	1200	966 443	60 845	1 027 288
БАЛАНС	1600	2 654 091	118 802	2 772 893
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	156 519	134 712	291 231
Итого по разделу III	1300	456 529	134 712	591 241
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	1 634 608	(15 910)	1 618 698
Итого по разделу IV	1400	1 809 159	(15 910)	1 793 249
БАЛАНС	1700	2 654 091	118 802	2 772 893

21. Связанные стороны

В состав связанных сторон Общества входят:

№ п/п	Наименование/ФИО	Характер взаимоотношений
1	Гордеев Павел Валерьевич	Генеральный директор
2	Дериглазов Валерий Иванович	Учредитель с 0,0033% доли, косвенное владение 100%, бенефициарный владелец
3	ООО «Ивестрент»	Учредитель 99,9967% доли 100% доли принадлежит Дериглазову В. И.
4	ООО «Альфа-М»	Дериглазов В. И. 100% участник
5	ООО «Йел рус»	95 % доли принадлежит ООО «Ивестрент»
6	ООО «АК Форлифт»	99 % доли принадлежит ООО «Ивестрент»
7	ООО «Аврора Капитал»	Дочернее общество, 100% доля

Продажи связанным сторонам

Выручка и прочие доходы Общества от связанных сторон представлена в таблице ниже (без НДС):

Наименование связанной стороны (вид дохода)	2023 г.	2022 г.
ООО «Йел рус» (продажа запасных частей)	231	156
ООО «Йел рус» (продажа техники)	633	116 801
ООО «Йел рус» (аренда техники)	268	345
ООО «Йел рус» (транспортные услуги)	1 632	856
ООО «Аврора Капитал» (аренда техники)	347	
ООО «Аврора Капитал» (продажа оборудования)	33	
ООО «АК Форлифт» (аренда техники)	2 079	266
ООО «АК Форлифт» (продажа техники)	1 987 599	11 990
ООО «АК Форлифт» (продажа запасных частей)	142	
Итого доходы	1 992 964	130 414

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2023 г.	2022 г.
ООО «Йел рус» (покупка запасных частей)	15 706	11 878
ООО «Йел рус» (покупка техники)	25 932	6 053
ООО «Альфа-М» (за организацию парковочных мест и уборку)	3 629	2 591
ООО «Аврора Капитал» (аренда помещения и участка)	14 231	29 975
ООО «Аврора Капитал» (проценты по займу)	4 713	4 197
ООО «Ивестрент» (проценты по займу)	363	476
ООО «АК Форлифт» (аренда техники)	37 402	
ООО «АК Форлифт» (покупка техники)	1 642	3 152
Итого закупки	103 618	58 322

Состояние расчетов со связанными сторонами

Краткосрочные расчеты со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО «Йел рус»		7 230	5 244	39 565	26 921	3 301
ООО «Альфа-М»	90	90	100	610	804	823
ООО «Ивестрент»	45	45	45	148	1 708	1 233
ООО «Аврора Капитал»	19 822	5 887		23	9 557	
ООО «АК Форлифт»	2 963				1 045	
Итого	22 920	13 252	5 389	40 346	40 035	5 357

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более чем 12 мес. после отчетной даты, и долгосрочная кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствует.

Долгосрочные расчеты со связанными сторонами по займам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Другие связанные стороны						
ООО «Альфа-М»						
ООО «Ивестрент»				7 457	10 315	10 795
ООО «Аврора Капитал»				32 990	33 979	35 000
Итого				40 447	44 294	45 795

Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами осуществлялось на обычных коммерческих условиях в 2022 и 2023 гг.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Информация по займам выданным раскрыта в пункте 3 «Финансовые вложения» раздела III настоящих Пояснений.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размер выплаченного вознаграждения основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов в 2023 году составил 3 714 тыс. руб. (в 2021г. - 3 968 тыс. руб.). НДФЛ за 2023 год составил: 421 тыс. руб. (в 2022г. – 429 тыс. руб.). Страховые взносы за 2023 г. – 473 тыс. руб. (за 2022 г. – 655 тыс. руб.).

22. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на

страховые взносы на обязательное социальное страхование, на общую сумму 2 996 тыс. руб., отраженное по строке 1540 «Оценочные обязательства» (в 2022 году: 2 005 тыс. руб.).

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

В 2023 г. выявлена просроченная задолженность, которая имеет признаки сомнительной задолженности. Сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 28 804 тыс.руб.

Обществом не осуществляются лицензируемые виды деятельности.

23. Гарантии и поручительства выданные

На 31.12.2023 были выданы следующие банковские гарантии

Тыс. руб.

<i>Контрагент</i>	<i>№ БГ</i>	<i>Дата</i>	<i>Сумма</i>	<i>Срок</i>	<i>Банк</i>
ГАУ Г. МОСКВЫ "ГОРМЕДТЕХНИКА ДЕПАРТАМЕНТА ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ГОРОДА МОСКВЫ", ИНН: 7725262013	2359063	13.12.2022	303	28.02.2024	Совкомбанк ПАО
ГАУ Г. МОСКВЫ "ГОРМЕДТЕХНИКА ДЕПАРТАМЕНТА ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ГОРОДА МОСКВЫ", ИНН: 7725262013	2376726	19.12.2022	247	31.03.2024	Совкомбанк ПАО
МИП-Строй № 2	10699894	01.11.2023	7 150	27.04.2024	Абсолют Банк
<i>Итого</i>			<i>7 700</i>		

24. Сведения о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

В 2023г. исправлений существенных ошибок прошлых периодов не производилось.

25. Сведения об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

26. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было событий, которые можно характеризовать как события после отчетной даты и которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

27. Оценка непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. краткосрочные обязательства Общества составили 744 732 тыс. руб., оборотные активы составили 1 086 652 тыс. руб. Таким образом Общество обеспечено оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности. Данный факт указывают на отсутствие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Чистая прибыль за 2023 составляет 429 311 тыс. руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2023г. составляют положительную величину в размере 3 490 301 тыс. руб.

Общество:

- успешно осуществляет хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Обществом проведен анализ ресурсов, и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски.

Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Влияние коронавирусной инфекции на деятельность Общества.

В период ограничений, связанных с новой коронавирусной инфекцией, Общество не приостанавливало свою операционную деятельность, не допускало существенного нарушения договоров, которое могло бы привести к штрафным санкциям, не проводило сокращение штатной численности сотрудников, не переводило сотрудников на частичную занятость, не уменьшало оплату труда, сохранило компенсационные и прочие дополнительные, защищающие сотрудников выплаты. Своевременно оплачивались налоги. Согласно действующему законодательству, своевременно были приняты все меры по охране труда, обеспечена возможность дистанционной работы.

Влияние ситуации, сложившейся в 2022 - 2023 г.г., на деятельность Общества

В 2022 – 2023 г.г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность хозяйствующих субъектов оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Мы проводим мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность.

Общество не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение.

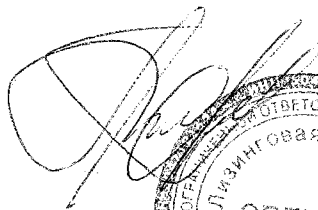
28. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество в текущем году не прекращало деятельности и не планирует прекращение продаж отдельных видов товаров или отдельных видов деятельности.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

«13» мая 2024 г.


Гордеев П.В.



Прошито, пронумеровано
Скреплено печатью
З. К. Мухоморова (подпись)
Генеральный директор
Ю. Р.

