

Общество с ограниченной ответственностью «ПСБ
Лизинг»

Аудиторское заключение

О годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

Москва | 2022

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику общества с ограниченной ответственностью «ПСБ Лизинг»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ПСБ Лизинг» (далее – ООО «ПСБ Лизинг»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на годовую бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части 1 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой», а также влияния на годовую бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части 2 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ПСБ Лизинг» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В ходе аудита мы не получили достаточных надлежащих доказательств в отношении величины отложенных налоговых активов, отраженной по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года в сумме 139 535 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2020 года в сумме 139 535 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2019 года в сумме 139 559 тыс. руб. в связи с тем, что аудиторам не были предоставлены документы, подтверждающие формирование данных активов за периоды до 2017 года. В результате мы не смогли определить, есть ли необходимость корректировки величины корреспондирующего показателя, отраженного по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года в аналогичных суммах, а также взаимосвязанных с ними показателей отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала.

2. В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПСБ Лизинг» раскрыта информация о том, что годовая бухгалтерская отчетность ООО «ПСБ Лизинг» подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Фактически в течение 2021, 2020, 2019 годов ООО «ПСБ Лизинг» при отражении активов, обязательств и финансовых результатов по договорам лизинга, согласно условиям которых имущество учитывается на балансе лизингополучателя, использовало метод бухгалтерского учета, не соответствующий требованиям Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 17 февраля 1997 г. № 15 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга». Влияние возможных искажений на годовую бухгалтерскую отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам 11901 «Прочие внеоборотные активы, в том числе лизинговое имущество, учитываемое на балансе лизингополучателя», 12601 «Прочие оборотные активы», 1530 «Доходы будущих периодов», 1230 «Дебиторская задолженность», 1450 «Прочие обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, на показатели по строкам 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость продаж», 2340 «Прочие

доходы», 2350 «Прочие расходы», 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2500 «Совокупный финансовый результат периода» отчета о финансовых результатах за 2021 год и 2020 год., а также взаимосвязанные с ними показатели отчета об изменениях капитала за 2021 год и 2020 год не могла быть произведена нами с достаточной надежностью в связи с необходимостью полного пересчета показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

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 иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Раскрытие по связанным сторонам – раздел 17 пояснений к прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПСБ Лизинг»

По состоянию на 31 декабря 2021 года и за год, закончившийся на указанную дату, ООО «ПСБ Лизинг» имело значительные остатки и обороты по операциям со связанными сторонами. Принимая во внимание существенность операций и количество связанных сторон, вопрос полноты и точности раскрытия информации по связанным сторонам стал ключевой областью при проведении аудита.

По данному вопросу мы провели следующие аудиторские процедуры:

- Получили понимание контрольной среды, установленной руководством ООО «ПСБ Лизинг» с целью выявления операций со связанными сторонами, а также их последующего отражения и раскрытия в бухгалтерской отчетности;
- Сверили список связанных сторон из учетной системы с информацией по связанным сторонам, предоставленной руководством ООО «ПСБ Лизинг»;
- На выборочной основе провели сверку с учетными данными остатков и оборотов по операциям со связанными сторонами, раскрытых в пояснительной записке;
- Оценили полноту раскрытия информации в пояснительной записке в соответствии с требованиями российских стандартов бухгалтерского учета к раскрытию информации.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «ПСБ Лизинг» за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «ПСБ Лизинг» за 2021 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ООО «ПСБ Лизинг» за 2021 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление 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 его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, 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:

а) 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;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Президент

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Информация скрыта в соответствии
с пунктом 1 Постановления Правительства РФ
от 04.07.2023 года № 1102

Дата аудиторского заключения
«30» марта 2022 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«ПСБ Лизинг».

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 05 июля 2006 г. за основным
государственным регистрационным номером
1067746771784.

Аудитор

Наименование:

Информация скрыта в соответствии
с пунктом 1 Постановления Правительства РФ
от 04.07.2023 года № 1102

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПСБ Лизинг"	по ОКПО	96441526
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7722581759
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг	по ОКВЭД 2	64.91
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / частная	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	109052, Москва г, Смирновская ул, дом № 10, строение 22, комната 8		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Информация скрыта в соответствии с п.1 Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7701017140
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Р 3	Основные средства	1150	21 308	111 513	116 565
	в том числе:				
	внеоборотные активы		-	-	19 560
Р 3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	22 446 821	12 056 741	1 638 862
	в том числе:				
	внеоборотные активы	11601	12 530	118 769	-
	доходные вложения	11602	22 434 291	11 937 972	1 638 862
Р 4	Финансовые вложения	1170	-	4 010	-
Р 16	Отложенные налоговые активы	1180	214 501	219 601	151 822
Р 7	Прочие внеоборотные активы	1190	26 013 448	1 938 916	308 587
	в том числе:				
	лизинговое имущество, учитываемое на балансе лизингополучателя	11901	21 847 434	819 569	244 729
	авансы, выданные поставщикам для приобретения имущества	11902	4 121 956	1 116 086	49 182
	авансы, выданные поставщикам для приобретения основных средств	11903	-	-	14 676
	неисключительные права (лицензия) на использование компьютерных программ и имущественное страхование	11904	44 058	3 261	-
	Итого по разделу I	1100	48 696 078	14 330 781	2 215 836
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	1	1

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1	-
P 5	Дебиторская задолженность	1230	2 733 092	1 415 231	305 727
	в том числе:				
	покупатели	12301	507 513	243 776	-
	поставщики	12302	46 137	5 665	11 196
	расчеты с бюджетами и внебюджетными фондами	12303	2 168 093	1 150 490	287 215
	прочее	12304	11 349	15 300	7 316
P 4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	депозиты сроком более 90 дней	12401	-	-	-
P 6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 082 443	532 373	187 318
	в том числе:				
	депозиты сроком не более 90 дней	12501	5 050 000	-	187 000
	средства на расчетном счете	12502	32 227	532 342	318
	прочие специальные счета	12503	216	31	-
P 7	Прочие оборотные активы	1260	4 184 303	376 735	254 574
	в том числе:				
	лизинговое имущество, учитываемое на балансе лизингополучателя	12601	4 170 887	367 545	254 574
	неисключительные права (лицензия) на использование компьютерных программ и имущественное страхование	12602	13 416	6 129	-
	прочее	12603	-	3 061	-
	Итого по разделу II	1200	11 999 838	2 324 341	747 620
	БАЛАНС	1600	60 695 916	16 655 122	2 963 456

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Р 8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	750 010	750 010	750 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	69 248	(278 592)	(107 244)
	Итого по разделу III	1300	819 258	471 418	642 766
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Р 9	Заемные средства	1410	43 639 383	13 553 523	2 019 502
	в том числе:				
	долгосрочные кредиты (основной долг)	14101	43 639 383	13 553 523	2 019 502
Р 16	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 689	10 392	6 082
Р 10	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Р 12	Прочие обязательства	1450	14 018 281	1 206 756	48 137
	в том числе:				
	кредиторская задолженность в виде авансов полученных по договорам финансовой аренды (лизинга)	14501	1 336 650	746 676	48 137
	долгосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками	14502	12 681 631	460 080	-
	Итого по разделу IV	1400	57 672 353	14 770 671	2 073 721
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Р 9	Заемные средства	1510	54 328	954 158	35 376
	в том числе:				
	проценты по кредитам	15101	-	-	14 394
	краткосрочные кредиты (основной долг)	15102	54 328	954 158	20 982
Р 11	Кредиторская задолженность	1520	2 030 797	452 033	209 631
	в том числе:				
	поставщики	15201	91 060	173 555	10 736
	авансы полученные	15202	1 903 459	259 245	192 860
	расчеты по налогам и сборам	15203	14 749	13 475	1 781
	прочее	15204	21 529	5 758	4 254
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Р 10	Оценочные обязательства	1540	119 180	6 842	1 962
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 204 305	1 413 033	246 969
	БАЛАНС	1700	60 695 916	16 655 122	2 963 456

Руководитель

(подпись)

Информация скрыта
в соответствии с п.1 Постановления Правительства РФ
от 04.07.2023 года №1102

30 марта 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПСБ Лизинг"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2021
)	96441526		
О	7722581759		
Н	64.91		
2	12300		16
С			
4	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Р 13	Выручка	2110	9 618 698	1 962 096
Р 13	Себестоимость продаж	2120	(7 085 551)	(1 200 761)
Р 13	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 533 147	761 335
	Коммерческие расходы	2210	-	-
Р 13	Управленческие расходы	2220	(509 515)	(178 810)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 023 632	582 525
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Р 6	Проценты к получению	2320	147 244	10 291
Р 9	Проценты к уплате	2330	(1 849 947)	(460 115)
Р 14	Прочие доходы	2340	403 620	132 771
Р 14	Прочие расходы	2350	(285 927)	(500 289)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	438 622	(234 817)
Р 16	Налог на прибыль	2410	(90 781)	63 469
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(81 383)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(9 398)	63 469
	Прочее	2460	1	-
	в том числе:			
	штрафы, пени в бюджет		1	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	347 840	(171 348)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	347 840	(171 348)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

(И

30 марта 2022 г.



Информация скрыта
в соответствии с п.1 Постановления Правительства РФ
от 04.07.2023 года №1102

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПСБ Лизинг"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг	по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	96441526		
Общество с ограниченной ответственностью	/ частная	по ОКВЭД 2	7722581759		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	64.91		
		по ОКЕИ	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 2019 г.	3100	750 010	-	-	-	(107 244)	642 766
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(171 348)	(171 348)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(171 348)	(171 348)
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 2020 г.	3200	750 010	-	-	-	(278 592)	471 418
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	347 840	347 840
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	347 840	347 840
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	750 010	-	-	-	69 248	819 258

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	819 258	471 418	642 766

Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.



(расшифровка подписи)

Информация скрыта
 в соответствии с п.1 Постановления Правительства РФ
 от 04.07.2023 года №1102

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ПСБ Лизинг"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Финансовый лизинг**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / **частная**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
96441526		
7722581759		
64.91		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 757 392	2 547 196
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 545 787	2 458 064
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	99 533	77 990
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 112 072	11 142
Платежи - всего	4120	(2 697 981)	(2 281 836)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(182 598)	(851 611)
в связи с оплатой труда работников	4122	(341 303)	(147 968)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 849 758)	(475 086)
налога на прибыль организаций	4124	(140 680)	-
иные налоги, сборы, взносы в государственные внебюджетные фонды	4125	(28 352)	(21 341)
прочие платежи	4129	(155 290)	(785 830)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 059 411	265 360
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	214 857	27 785
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	26 757	27 785
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	188 100	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
Проценты по депозитам, срокам до 90 дней	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(34 868 021)	(12 067 832)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(34 868 021)	(12 020 822)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(4 010)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Внесение вклада в имущество дочернего предприятия	4225	-	(43 000)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(34 653 164)	(12 040 047)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	40 715 293	13 686 319
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	40 715 293	13 686 319
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(11 555 854)	(1 554 705)
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	(11 555 854)	(1 554 705)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	29 159 439	12 131 614
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 565 686	356 927
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	532 373	187 318
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 082 443	532 373
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(15 616)	(11 872)

Руководитель

(подпись)

Информация скрыта
в соответствии с п.1 Постановления Правительства РФ
от 04.07.2023 года №1102

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПСБ Лизинг»
за 2021 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	11
4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
7.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	15
8.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	15
9.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	16
10.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	20
12.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	21
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	23
15.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	24
16.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	24
17.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	26
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	30
19.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	38
20.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	43
21.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.	43

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПСБ Лизинг»
за 2021 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПСБ Лизинг» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества:

Российская Федерация, 109052, г. Москва, ул. Смирновская, д. 10, стр.22, комн.8.

Основным видом деятельности Общества в 2021 и 2020 гг. являлась деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу), код ОКВЭД 64.91.

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества составила:

За 2021 год	За 2020 год
105	42

Единоличный исполнительный орган Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Информация скрыта в соответствии с п.1 Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102 (с 22 апреля 2019г.)	Генеральный директор
Пляц Петр Анатольевич (до 19 апреля 2019 г.)	Генеральный директор

Единственным участником Общества (далее – «ЕУ») по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. является

Доступ к сведениям ограничен¹, доля участия – 100%.

19 ноября 2019г. Единственным участником Общества было принято решение о переименовании Общества в ООО «ПСБ Лизинг». До ноября 2019 г. Общества именовалось ООО «Открытая лизинговая компания».

В январе 2019 г. Генеральным директором Общества было принято решение о прекращении деятельности (закрытии) обособленного подразделения, находящегося по адресу: г. Москва, Нижегородская ул., д.32, стр.3. Уведомление о снятии с учета российской организации в налоговом органе ИФНС №9 по г. Москве от 04.02.2019г. №494423217

Общество имело следующие дочерние компании на 31.12.2020 г.:

Информация скрыта
в соответствии с п.1 Постановления Правительства РФ
от 04.07.2023 года №1102

15 октября 2021 г. эти доли были проданы.

Деятельность ООО «ПСБ Лизинг» не подлежит лицензированию.

Общество в 2020 году и 2021 году лицензируемых видов деятельности без лицензии не вело.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 30 марта 2022 г.

¹ Доступ к сведениям о бенефициаре ограничен в соответствии с Федеральным законом от 8 августа 2001 года №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей». В связи с этим информация о бенефициаре Общества не может быть раскрыта.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Ведение бухгалтерского учета в ООО «ПСБ Лизинг» осуществляет бухгалтерия, возглавляемая главным бухгалтером, который подчиняется генеральному директору Общества.

Информация, содержащаяся в принятых к учёту первичных документах, накапливается и систематизируется с помощью бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 по машинно-ориентированной форме счетоводства с учётом рекомендаций по ведению учёта с использованием вычислительной техники.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПСБ Лизинг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Непрерывность деятельности

Данная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Компании не имеет планов ликвидировать Компанию или прекратить ее деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Компания будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Организация получила чистый убыток в размере (171 348) тыс. рублей в 2020 году и чистую прибыль в размере 347 840 тыс. рублей в 2021 году. На 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года стоимость чистых активов Организации имела положительное значение.

Компания считает, что у нее существует необходимый запас для осуществления операционной деятельности в обозримом будущем, а также в ближайшие 12 месяцев с отчетной даты. В случае необходимости в течение вышеуказанного периода контролирующий участник Компании намерен осуществлять необходимую поддержку Компании.

Кроме того, Компания своевременно, без задержек выплачивает заработную плату работникам, своевременно и в полном объеме платит соответствующие суммы социальных взносов в страховые фонды и прочих налогов, а также осуществляет без задержки все платежи, касающиеся финансово-хозяйственной деятельности Компании, включая обслуживание займов, кредитов и прочих обязательств перед всеми кредиторами.

О мерах, планирующихся Компанией для противодействия негативным последствиям глобальной вспышки COVID-19 в части поддержания операционной деятельности

В связи с распространением COVID-19 Компанией разработан план противодействия негативным последствиям пандемии. В части поддержания операционной деятельности в плане предусмотрены следующие мероприятия:

- для поддержания платежеспособности лизингополучателей Компанией могут приниматься решения по реструктуризации графиков лизинговых платежей (уменьшения лизингового платежа, предоставления льготного периода с минимальными платежами);
- формирование надежного портфеля лизинговых активов (предоставление в лизинг только ликвидного оборудования/техники, которое, в случае ухудшения платежной дисциплины контрагента, Компания может изъять и реализовать по рыночной стоимости предмета лизинга с целью покрытия остатков чистых инвестиций в лизинг и основных средств);
- мониторинг оказания государственной поддержки в условиях кризиса некоторым контрагентам Компании (лизингополучателям, поставщикам) с целью обязательного использования ее положительных эффектов для Компании;
- осуществление мониторинга рынков (анализ изменения грузо- и пассажирооборота, изменение курса российского рубля по отношению к мировым валютам, изменение ставок по лизингу (аренде));
- Проведение стресс-тестов лизингового портфеля на обесценение, устойчивость к изменяющимся рыночным факторам (анализ возможного изменения стоимости активов в результате влияния кризиса);
- Проведение тестирования ликвидности к изменяющимся рыночным факторам и влиянию на показатель ликвидности.

О влиянии обострившейся геополитической ситуации (в т.ч. после 24 февраля 2022 года) на операционную деятельность Общества

Влияние обострившейся геополитической ситуации (в т.ч. после 24 февраля 2022 года) на операционную деятельность Общества и на соблюдение им принципа непрерывности деятельности раскрыто в разделе 21 «События, произошедшие после 31 декабря 2021 г.».

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации. При этом ожидаемый срок его исполнения не более 12 месяцев, резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.

- резерв предстоящих расходов по претензиям, искам.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Изменение первоначальной стоимости основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Амортизация объектов основных средств, включая доходные вложения в материальные ценности производится линейным способом.

В соответствии с п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» для основных средств и доходных вложений в материальные ценности сроки полезного использования, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	40
Рельсовый транспорт	7-10
Машины и оборудование	6 – 9
Транспортные средства	6 – 8
Компьютерная техника	2-3 (3-5)
Прочие	2 – 8

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Переоценка основных средств и доходных вложений в материальные ценности в Обществе не производилась.

Учет лизинговых операций

Учет лизинговых операций осуществляется в соответствии с требованиями Российского законодательства: параграф 6 главы 34 «Аренда» ГК РФ; Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Федерального закона от 29 октября 1998 г. № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)»; ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации»; НК РФ и Приказом № 15, утвержденным Минфином РФ от 17 февраля 1997 г. (ред. от 23 января 2001 г.) «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга», за исключением пункта 4 раздела 2 данного приказа.

В соответствии со ст. 665 Гражданского кодекса, по договору лизинга арендодатель берет на себя обязательство по приобретению в собственность имущества необходимого арендатору, у продавца, которого выбирает арендатор. В соответствии с условиями заключенных договоров имущество, переданное в лизинг, учитывается на балансе лизингополучателя либо остается на балансе лизингодателя (ст. 31 Закона N 164-ФЗ), однако при передаче предмета лизинга на баланс лизингополучателя право собственности на этот предмет к лизингополучателю не переходит (п. 1 ст. 11 Федерального закона от 29.10.1998 N 164-ФЗ).

В соответствии с п.5 ПБУ 6/01, основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Поскольку порядок учета лизинговых операций при передаче имущества на баланс лизингополучателя действующими нормативными актами определен не однозначно, т.к. содержит методологию, основанную на старом Плане счетов, Общество использует следующий порядок отражения таких операций в регистрах бухгалтерского учета:

- в составе расходов будущих (счет 97) периодов отражаются суммы стоимости предмета лизинга, переданного на баланс лизингополучателя-инвестиционные затраты при учете предмета лизинга на балансе Лизингополучателя.

Дебиторская задолженность лизингополучателей, на балансе которых учитывается объект лизинга, отражается в активе бухгалтерского баланса следующим образом:

- задолженность лизингополучателей по оказанной, но не оплаченной услуге лизинга отражается в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» согласно графику платежей.

Таким образом, при передаче имущества на учет, на баланс лизингополучателя, Общество отражает стоимость предмета лизинга в составе расходов будущих периодов. Исходя из принципа равномерности признания доходов и расходов, а также в целях сопоставимости с налоговым учетом для налогообложения прибыли расходы на приобретение предмета лизинга признаются Обществом ежемесячно. Стоимость предмета лизинга, при учете имущества на балансе Лизингополучателя, подлежит погашению на ежемесячной основе в суммах, пропорциональных доходам, признаваемым в соответствии с графиками начисления лизинговых платежей, предусмотренных в договорах лизинга, в течение срока лизинга, через признание в качестве расхода в тех отчетных периодах, в которых признается соответствующая выручка. Переданное имущество Общество отражает на забалансовом учете по первоначальной стоимости.

Учет финансовых вложений

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

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях сроком от 91 дней и более.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В

этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Неиспользованная часть резерва переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода. В случае, если сумма вновь создаваемого резерва меньше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного периода, разница учитывается в составе прочих доходов Компании текущего отчетного периода. В случае, если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва больше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного периода, разница учитывается в составе прочих расходов Компании текущего отчетного периода.

Сальдо задолженности поставщиков по авансам выданным показываются в бухгалтерском балансе за минусом соответствующих сумм НДС, начисленного с авансов.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основным видом дохода Общество признает выручку за оказание услуги по договорам финансовой аренды (лизинга), определяемая на основании графиков начисления, являющихся неотъемлемой частью договора финансовой аренды (лизинга), от реализации лизингового имущества по окончании срока договора финансовой аренды (лизинга).

К прочим доходам Общество относит иные виды доходов, не связанные с основным видом деятельности, том числе:

- проценты к получению;
- штрафные санкции к получению;
- иные доходы, не связанные с основным видом деятельности.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов в соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

К прочим расходам Общество относит иные виды расходов, не связанные с основным видом деятельности, том числе:

- резервы по сомнительной дебиторской задолженности;
- вознаграждение за предоставление банковской гарантии;
- проценты по долговым обязательствам;
- штрафные санкции к уплате;
- иные расходы, не связанные с основным видом деятельности.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 24 месяца. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 100 000 000 (Сто миллионов) руб.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения 90 дней и менее.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто денежные потоки в части косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто денежные потоки по осуществлению краткосрочных (до 90 календарных дней включительно) финансовых вложений.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовых разниц, связанными с:

- формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал;
- использованием активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, с целью хеджирования валютных рисков;
- пересчетом выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Общества, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- доллар США 74,2926 руб.;
- евро 84,0695 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- доллар США 73,8757 руб.;
- евро 90,6824 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- доллар США 61,9057 руб.;
- евро 69,3406 руб.

Прочие внеоборотные активы

Затраты, произведенные организацией 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Фиксированный разовый платеж за неисключительное право использования программного обеспечения отражается в бухгалтерском учете организации как расходы будущих периодов и подлежит списанию в течение срока действия договора. Если в договоре срок договора не установлен, то расходы списываются с течение 5 лет (п. 4 ст. 1235 ГК РФ).

Обществом суммы авансов, выданных поставщикам для приобретения имущества с целью последующей передачи его в финансовую аренду (лизинг), а также суммы авансов, выданных поставщикам для приобретения имущества с целью его использования в собственной деятельности в качестве основных средств, в бухгалтерском балансе отражаются в составе показателя строки «Прочие внеоборотные активы» (по отдельным детализирующим строкам).

Сальдо задолженности поставщиков по авансам выданным показываются в бухгалтерском балансе за минусом соответствующих сумм НДС, начисленных с авансов.

Изменения в учетной политике в 2021 год

Общество использует Учетную политику, утвержденную Приказом № 6/н от 31.12.2019г. с 2020 г.

Учетная политика подготовлена с учетом того, что 1 января 2021 г. вступают в силу новые редакции следующих ПБУ:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Изменения данного стандарта не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движения денежных средств.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; и
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. В настоящее время производится расчет следующих показателей, а именно:

- Доходные вложения в материальные ценности;
- Дебиторская задолженность;
- Прочие оборотные активы;
- Прочие внеоборотные активы;
- Прочие обязательства;
- Кредиторская задолженность

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 9 128 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 8 617 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 9 263 тыс. руб.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2021 год	2020 год	2019 год
Земельные участки	315	---	---
Объекты природопользования	---	---	---
Прочие объекты основных средств	---	---	---
Итого	315	---	---

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2021 г., отсутствуют

В 2021 и 2020 гг. Общество не осуществляло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

Информация об ином использовании объектов основных средств (в т.ч. на консервации) представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о доходных вложениях в материальные ценности, находящихся в залоге, приведена также в разделе 18 «Условные обязательства и условные активы» Пояснений.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2021 год	2020 год	2019 год
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	---	4 010	---

Долевые финансовые вложения на 31 декабря 2020 года сформированы по следующим дочерним компаниям:

Информация скрыта в соответствии с п.1
Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

15 октября 2021 года дочерние компании были проданы ЕУ.

Информация об ином использовании финансовых вложений представлена в Таблице 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 507 513 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 243 776 тыс. руб. (в т.ч. выражено в ЕВРО 1 338 в размере 121 375 тыс. руб.), 31 декабря 2019 г. 0 тыс. руб.).

В Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме по строке «Авансы выданные» задолженность перед контрагентами отражена за минусом соответствующего НДС с авансов выданных. Информация о суммах НДС с авансов выданных приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
НДС с авансов выданных	---	---	429

Дебиторская задолженность в виде авансов, выданных поставщикам для приобретения лизингового имущества, отражена в составе Прочих Внеоборотных активов. Величина раскрыта в разделе 7 Пояснений.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сомнительной признается следующая дебиторская задолженность:

п/п №	Контрагент	Сумма сомнительной дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.
1	ООО «Петро-Гранит»	117 251	117 251
2	ООО «Центролит»	51 519	51 519
3	АО «Забайкалспецтранс»	14 529	14 529
4	ООО «Лого-Трейд»	11 093	7 753
5	ООО «ЗУМК-Инжиниринг»	9 533	9 533
6	Прочие	2 072	1 762
	Итого:	205 997	202 347

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сомнительной признается следующая дебиторская задолженность:

п/п №	Контрагент	Сумма сомнительной дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.
1	ООО «Петро-Гранит»	117 251	117 251
2	ООО «Центролит»	51 519	51 519
3	АО «РКС»	42 130	42 130
4	АО «Забайкалспецтранс»	14 529	14 529
5	ООО «ЗУМК-Инжиниринг»	9 533	9 533
6	Прочие	1 410	1 410
	Итого:	236 372	236 372

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сомнительной признается следующая дебиторская задолженность:

п/п №	Контрагент	Сумма сомнительной дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.
1	ООО «Петро-Гранит»	117 251	117 251
2	ООО «Центролит»	51 536	51 536
3	АО «РКС»	43 022	43 022
4	АО «Забайкалспецтранс»	14 529	14 529
5	ООО «ЗУМК-Инжиниринг»	9 533	9 533
	Итого:	235 872	235 872

Обществом в 2021 г. создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 19 028 тыс. руб. (за 2020 г. сумма 1 945 тыс. руб.) с отнесением суммы резерва в состав прочих расходов.

Обществом в 2021 г. восстановлен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 53 053 тыс. руб. (за 2020 г. сумма 1 445 тыс. руб.) с отнесением суммы резерва в состав прочих доходов.

В отношении АО «Забайкалспецтранс», ООО «ЗУМК-Инжиниринг», ООО «Петро-Гранит», ООО «Центролит» по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. введены процедуры банкротства, Общество включено в третью очередь реестра требований кредиторов.

В отношении обязательств ООО «Центролит» перед Обществом по договорам финансовой аренды (лизинга) имеются заключенные договоры поручительства третьих лиц (два физических лица и пять юридических лиц), отраженные в раздел 18 «Полученные и выданные обеспечения» в Таблице «Обеспечения полученные» в общей сумме 360 633 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. и в общей сумме 1 245 197 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. согласно условиям договоров поручительства. Несмотря на это Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении 100% суммы остатка дебиторской задолженности по этому контрагенту по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 51 519 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 51 519 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. в сумме 51 536 тыс. руб., в виду низкой оценки платежеспособности поручителей.

В отношении АО «Российские космические системы» в течение 2019 г. Обществом подан иск в отношении признания недействительными отдельных операций в рамках действующего договора финансовой аренды (лизинга) с этим контрагентом. По состоянию на 31 декабря 2019 г. иск находился на стадии рассмотрения, а по состоянию на 31 декабря 2020 г. иск был удовлетворён частично в сумме 38 161 тыс. руб., 29 января 2021 г. Обществом подана апелляционная жалоба. Соответствующая дебиторская задолженность контрагента в сумме 43 130 тыс. руб. на 31.12.2020 г., и в сумме 43 022 тыс. руб. на 31.12.2019 г. была зарезервирована на 100%. В 2021 году иск был удовлетворен, спорная задолженность погашена, а резерв восстановлен.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	32 227	532 342	318
Денежные эквиваленты (депозит)	5 050 000	---	187 000
Денежные эквиваленты (прочие специальные счета)	216	31	---
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	5 082 443	532 373	187 318

На 31 декабря денежные эквиваленты включают в себя:

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения по договору
ЕУ (Депозит)	5 050 000	6,95	10.01.2022 г.
ЕУ (Прочие специальные счета)	216	х	х
Всего	5 050 216		

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения по договору
ЕУ (Прочие специальные счета)	31	х	х
Всего	31		

Наименование	Остаток задолженности по депозитным вкладам на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения по договору
ЕУ	187 000	4,20	Январь 2020 г.
Всего	187 000		

Денежные потоки от перечисления денежных средств в денежные эквиваленты имели место в одном отчетном периоде и потоки от этих операций при составлении Отчета о движении денежных средств показаны свернуто, а именно:

- денежные потоки от размещения денежных эквивалентов за 2021 г. составляют 5 050 000 тыс. руб. (денежные потоки от размещения денежных эквивалентов 320 209 000 тыс. руб., за минусом денежных потоков от возврата денежных эквивалентов 315 159 000 тыс. руб.);

- денежные потоки от возврата денежных эквивалентов за 2020 г. составляют (187 000) тыс. руб. (денежные потоки от размещения денежных эквивалентов 13 639 000 тыс. руб., за минусом денежных потоков от возврата денежных эквивалентов 13 826 000 тыс. руб.).

Доходы в виде процентов к получению по неснижаемому остатку и в виде начисленных процентов от размещения денежных средств на депозит в 2021 г. составили 147 244 тыс.руб.

Доходы в виде процентов к получению по неснижаемому остатку и в виде начисленных процентов от размещения денежных средств на депозит в 2020 г. составили 10 291 тыс.руб.

В 2021 году и 2020 году Общество не направляло денежные средства на инновацию и модернизацию производства.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 11 688 797 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов: на приобретение имущества для последующей передачи в лизинг.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 14 282 161 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов: на приобретение имущества для последующей передачи в лизинг.

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2021 год		2020 год		2019 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Лизинговое имущество, учитываемое на балансе лизингополучателя	21 847 434	4 170 887	819 569	367 545	244 729	254 574
Авансы, выданные поставщикам для приобретения имущества, предназначенного для передачи в лизинг (см. р. 4 Пояснений)	4 121 956	---	1 116 086	---	49 182	---
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	44 058	13 416	3 261	6 129	---	---
Авансы, выданные поставщикам для приобретения основных средств	---	---	---	---	14 676	---
Прочие	---	---	---	3 061	---	---
Итого	26 013 448	4 184 303	1 938 916	376 735	308 587	254 574

В таблице выше по строкам авансов, выданных поставщикам имущества, предназначенного для передачи в лизинг, задолженность перед контрагентами отражена за минусом соответствующего НДС с авансов выданных и для приобретения основных средств. Информация о суммах НДС с авансов выданных приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
НДС с авансов выданных для приобретения имущества, предназначенного для передачи в лизинг	697 549	222 899	9 726

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2019 г.	750 010	---
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	---	---
Изменение доли, принадлежащей Обществу	---	---
На 31 декабря 2020 г.	750 010	---
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	---	---
Изменение доли, принадлежащей Обществу	---	---
На 31 декабря 2021 г.	750 010	---

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. составил: 100%.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2021 год		2020 год		2019 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	54 328	43 639 383	954 158	13 553 523	35 376	2 019 502
Итого заемные средства	54 328	43 639 383	954 158	13 553 523	35 376	2 019 502

Сумма начисленных процентов по кредитам в 2021 году составила (1 849 947) тыс. руб., в 2020 году составила (460 115) тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12. 2021 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Кредиты:				
ЕУ, в том числе:	54 328	х	х	х
основной долг по договорам:	54 328	с 5,55 по 8,65	до 31.12.2022 г.	х
0107-20-2-0 от 27.03.2020 г.	11 066	7,65	до 31.12.2022 г.	Без обеспечения
0134-20-3-0 от 29.04.2020г.	9 671	с 5,55 по 7,5	до 31.12.2022 г.	Без обеспечения
0340-19-2-0 от 08.11.2019 г.	33 591	8,65	до 31.12.2022 г.	Без обеспечения
проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам	---	х	х	х

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12. 2020 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Кредиты:				
ЕУ, в том числе:	954 158	х	х	х
В том числе основной долг по договорам:	954 158	с 2,8 по 8,65	до 31.12.2021 г.	х
0107-20-2-0 от 27.03.2020 г.	10 142	7,65	до 31.12.2021 г.	Без обеспечения
0340-19-2-0 от 08.11.2019 г.	25 951	8,65	до 31.12.2021 г.	Без обеспечения
0187-20-2-0 от 11.06.2020 г.	465 337	2,8	до 31.12.2021 г.	Без обеспечения
0179-20-2-0 от 11.06.2020 г.	452 728	2,8	до 31.12.2021 г.	Без обеспечения
В том числе проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам	---	х	х	х

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12. 2019 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Кредиты:				
ЕУ, в том числе:	35 376	х	х	х
В том числе основной долг по договорам:	20 982	с 8,65 по 16,13	до 31.12.2020г.	х
0340-19-2-0 от 08.11.2019 г.	13 580	8,65	до 31.12.2020г.	Без обеспечения
0606-17-2-0 от 26.12.2017 г.	5 069	с 10 по 13	до 31.12.2020г.	Без обеспечения
0608-17-2-0 от 29.12.2017 г.	1 690	с 10 по 13	до 31.12.2020г.	Без обеспечения
Прочие договоры	643	с 9 по 16,13	до 31.12.2020г.	--
В том числе проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам	14 394	х	х	х

Балансовая стоимость краткосрочных заемных средств выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2021 год	2020 год	2019 год
Российские рубли	54 328	36 093	35 376
Евро	—	918 065	---
Итого	54 328	954 158	35 376

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Кредиты:				
ЕУ, в том числе:	43 639 383	х	х	х
В том числе основной долг по договорам:	43 639 383	с 5,81 по 9,7	с 2023 г. по 2038 г.	х
0134-20-3-0 от 29.04.2020 г.	30 766 664	с 5,97 по 9,96	с 2023 г. по 2031 г.	Без обеспечения
0138-21-3-0 от 28.05.21 г.	12 564 867	ключевая ставка + 0,3-5%	с 2023 г. по 2038 г.	Без обеспечения
0340-19-2-0 от 08.11.2019 г.	191 072	8,65	с 2023 г. по 2033 г.	Без обеспечения
0107-20-2-0 от 27.03.2020 г.	116 780	7,65	29.03.2030	Без обеспечения

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка,	Срок погашения по договору	Предоставленные обеспечения
		%		
Кредиты:				
ЕУ, в том числе:	13 553 523	х	х	х
В том числе основной долг по договорам:	13 553 523	с 2,8 по 8,65	с 2022 г. по 2033 г.	х
0134-20-3-0 от 29.04.2020 г.	10 629 989	с 5,81 по 7,38	с 2022 г. по 2031 г.	Без обеспечения
0340-19-2-0 от 08.11.2019 г.	1 360 473	8,65	с 2022 г. по 2033 г.	Без обеспечения
0187-20-2-0 от 11.06.2020г. =	710 166	2,80	11.07.2025	Без обеспечения
0179-20-2-0 от 11.06.2020г.	576 971	2,80	11.07.2025	Без обеспечения
0107-20-2-0 от 27.03.2020 г.	127 846	7,65	29.03.2030	Без обеспечения
0034-20-2-3 от 28.02.2020 г.	126 742	7,42	30.06.2023	Без обеспечения
0090-20-1-44 от 17.03.2020 г.	21 336	8,46	01.07.2025	Без обеспечения

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Кредиты:				
ЕУ, в том числе:	2 019 502	х	х	х
В том числе основной долг по договорам:	2 019 502	с 8,65 по 16,62	с 2021 г. по 2033 г.	х
0340-19-2-0 от 08.11.2019 г.	1 486 423	с 8,65 по 16,62	с 2021 г. по 2033 г.	Без обеспечения
Прочие договоры	533 079	с 9,00 по 16,62	с 2021 г. по 2025 г.	х

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет остаток неиспользованного лимита кредитных линий на сумму 11 688 797 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. - на сумму 14 282 161 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г. - на сумму 520 704 тыс. руб.)

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам по состоянию на 31 декабря:

Год погашения	По состоянию на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2019 г. (тыс. руб.)
2021 год	---	---	80 083
2022 год	---	827 625	470 656
2023 год	54 293	655 122	66 342
2024 год	65 975	201 169	52 828
2025 год	80 096	126 655	80 096
2026-2038г.	43 439 019	11 742 952	1 269 497
Итого долгосрочные заемные средства	43 639 383	13 553 523	2 019 502

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2021 год	2020 год	2019 год
Российские рубли	43 639 383	12 266 385	2 019 502
Евро	---	1 287 138	---
Итого	43 639 383	13 553 523	2 019 502

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2021 год	2020 год	2019 год
Из общей суммы оценочных обязательств, в т.ч.:	119 180	6 842	1 962
резерв по отпускам	17 100	6 842	1 962
Оценочные обязательства по бонусам	102 080	—	—
Итого	119 180	6 842	1 962

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Резерв на выплату бонусов по итогам работы за год.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом бонусов работникам, начисленных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате бонусов не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2021 год	2020 год	2019 год
Из общей суммы оценочных обязательств			
Долгосрочные	---	---	---
Краткосрочные	119 180	6 842	1 962
Итого	119 180	6 842	1 962

Состав оценочных обязательств, движение средств каждого вида оценочного обязательства в течение 2021 г. и 2020 г.:

Наименование оценочного обязательства	Движение средств	Сумма, в тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
резерв по отпускам	сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде	27 974	8 012
	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде	(17 716)	(3 131)
Оценочные обязательства по бонусам	сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде	102 080	---
	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде	---	---

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 91 060 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г.: 173 555 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 10 736 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от лизингополучателей – 1 903 459 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 (на 31 декабря 2020 г.: 259 245 тыс. руб; на 31 декабря 2019 г.: 192 860 тыс.руб.).

Кредиторская задолженность со сроком погашения свыше года отражена в составе «Прочих Обязательств». Величина долгосрочной кредиторской задолженности раскрыта в разделе 12 Пояснений.

В Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме по строке «Авансы полученные» задолженность перед контрагентами отражена за минусом соответствующего НДС с авансов выданных. Информация о суммах НДС с авансов выданных приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
НДС с авансов полученных от лизингополучателей	647 901	201 010	46 881

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 год	2020 год	2019 год
Налог на имущество	7 505	6 231	1 781
Транспортный налог	---	---	---
Страховые взносы	7 243	7 244	---
Прочие	1	---	---
Итого задолженность по налогам и сборам	14 749	13 475	1 781

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г., 2019 г. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

12. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2021 год		2020 год		2019 год	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Кредиторская задолженность в виде авансов, полученных по договорам финансовой аренды (лизинга) (см. р. 11 Пояснений)	1 336 650	---	746 676	---	48 137	---
Долгосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками: -Уведомление об уступке денежных требований в адрес ПАО "Промсвязьбанк", срок до 31.12.2023 г. (см. р. 11 Пояснений)	12 681 631	---	460 080	---	---	---
Итого	14 018 281	---	1 206 756	---	48 137	---

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Финансовая аренда (лизинг)	7 119 536	(5 212 512)	1 907 024
Выручка от реализации имущества в лизинге	2 499 162	(1 873 039)	626 123
Итого за 2021 год	9 618 698	(7 085 551)	2 533 147

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Финансовая аренда (лизинг)	1 946 274	(1 200 761)	745 513
Выручка от реализации имущества в лизинге	15 822	---	15 822
Итого за 2020 год	1 962 096	(1 200 761)	761 335

Себестоимость оказанных услуг по лизинговой деятельности составила:

Статьи расходов	За 2021 год	За 2020 год
Амортизация	(2 651 893)	(707 720)
Списание расходов на приобретение лизингового имущества, учитываемого на балансе лизингополучателя	(2 251 230)	(383 581)
Расходы от выбытия лизингового имущества	(1 873 039)	---
Услуги по поиску клиентов (баланс платформа)	(82 961)	---
Расходы на подготовку лизинговой сделки по морским суднам	(79 888)	(67 034)
Услуги агента	(70 121)	---
Страхование имущества	(41 754)	(16 664)
Налог на имущество	(29 457)	(25 762)
Прочие	(5 208)	---
Итого	(7 085 551)	(1 200 761)

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В указанной Таблице по строке 5650 «Прочие затраты» отражена в том числе себестоимость имущества в лизинге при его реализации в сумме (4 630 925) тыс. руб. (за 2020 г. в сумме (528 098) тыс. руб.)

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 год	2020 год
Затраты на оплату труда	(338 910)	(120 864)
Отчисления на социальные нужды	(84 954)	(27 649)
Услуги аренды, коворкинга	(22 361)	(7 075)
Информационно-консультационные услуги	(13 698)	(4 086)
Амортизационные отчисления	(8 530)	(2 548)
Прочие затраты	(41 062)	(16 587)
Итого управленческие расходы	(509 515)	(178 810)

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 и 2020 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы
В состав прочих доходов вошли следующие статьи доходов:

Статьи прочих доходов	Доходы за 2021 год	Доходы за 2020 год
От продажи доли в уставном капитале ДЗО	188 100	---
Курсовые разницы	102 234	96 454
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	102 234	96 454
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	---	---
Восстановленный резерв по сомнительной дебиторской задолженности	53 053	1 445
Реализация изъятого имущества (без НДС)	24 992	25 600
Прочие доходы	35 241	9 272
Итого	403 620	132 771

В состав прочих расходов вошли следующие статьи расходов:

Статьи расходов	Расходы за 2021 год	Расходы за 2020 год
Курсовые разницы	(119 401)	(440 770)
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(119 401)	(440 770)
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	---	---
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(19 497)	(3 354)
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности контрагентов	(19 028)	(1 945)
Внесение вклада в имущество Общества (финансовая помощь)	---	(43 000)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	---	(4 793)
Номинальная стоимость долей в уставном капитале ДЗО при продаже	(4 010)	---
Себестоимость изъятого имущества при реализации	(102 305)	---
Прочие расходы	(21 686)	(6 427)
Итого	(285 927)	(500 289)

15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2021 и 2020 годах Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/(расходы) текущего периода, в тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
Резерв по сомнительным долгам	Начисление резерва	(19 028)	(1 945)
	Восстановление резерва в связи с погашением задолженности дебитором	53 054	1 445

Общество не может оценить влияние изменения вышеупомянутых оценочных значений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих отчетных периодов.

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц за 2021 г.	Сальдо на начало периода	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
ОНА			
Доходные вложения в материальные ценности	20 714	4 657	25 371
Основные средства	1 345	(803)	542
Оценочные обязательства и резервы	6 842	112 338	119 180
Расходы будущих периодов	17 453	(2 275)	15 178
Налоговый убыток, перенесенный на будущие периоды	880 153	(105 393)	774 760
<i>включая: убыток прошлых лет ООО "ИНДЕПЕНДЕНТ ЛИЗИНГ", присоединённый к Обществу путем реорганизации</i>	<i>697 675</i>	<i>---</i>	<i>697 675</i>
Резервы сомнительных долгов	171 498	(34 026)	137 472
Итого	1 098 005	(25 502)	1 072 503
Применимая ставка налога	0,2	0,2	0,2
Итого ОНА по временным разницам	219 601	(5 100)	214 501
ОНО			
Доходные вложения в материальные ценности	48 229	17 284	65 513
Недостачи и потери от порчи ценностей	57	(57)	---
Основные средства	3 673	4 259	7 932
Итого	51 959	21 486	73 445
Применимая ставка налога	0,2	0,2	0,2
Итого ОНО по временным разницам	10 392	4 297	14 689
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	209 209	(9 397)	199 812
Изменения правил налогообложения	x	x	x
Изменения применяемых налоговых ставок	x	x	x
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	---	---	---
Итого отложенный налог на прибыль	209 209	(9 397)	199 812

Баланс временных разниц за 2020 г.	Сальдо на начало периода	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
ОНА			
Доходные вложения в материальные ценности	20 926	(212)	20 714
Основные средства	2 253	(908)	1 345
Оценочные обязательства и резервы	1 961	4 881	6 842
Расходы будущих периодов	28 029	(10 576)	17 453
Налоговый убыток, перенесенный на будущие периоды	705 939	174 214	880 153
<i>включая: убыток прошлых лет ООО "ИНDEPENDENT ЛИЗИНГ", присоединённый к Обществу путем реорганизации</i>	697 675	—	697 675
Резервы сомнительных долгов	---	171 498	171 498
Итого	759 108	338 897	1 098 005
Применимая ставка налога	0,2	0,2	0,2
Итого ОНА по временным разницам	151 822	67 779	219 601
ОНО			
Доходные вложения в материальные ценности	28 589	19 640	48 229
Недостачи и потери от порчи ценностей	---	57	57
Основные средства	1 817	1 856	3 673
Итого	30 407	21 552	51 959
Применимая ставка налога	0,2	0,2	0,2
Итого ОНО по временным разницам	6 081	4 311	10 392
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	145 741	63 468	209 209
Изменения правил налогообложения	х	х	х
Изменения применяемых налоговых ставок	х	х	х
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	---	---	---
Итого отложенный налог на прибыль	145 740	63 469	209 209

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	438 622	(234 817)
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного (расхода) / дохода по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	(87 724)	46 963
Постоянный налоговый (расход) / доход:	[4]	(2 926)	16 506
Внесение вклада в имущество Общества (финансовая помощь)		---	(8 600)
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности контрагентов		---	26 717
прочие необлагаемые расходы		(2 926)	(1 611)
(Расход) / доход по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	(90 650)	63 469
Корректировка налога на прибыль за 2019г.	[5]	(131)	---
(Расход) / доход по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4] + [5]	(90 781)	63 469

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация скрыта в соответствии с п.1 Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 год №1102

.....

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России в 2021 году продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности и постоянного представительства.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ тестирования деловой цели и другие).

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень сделок, контролируемых для целей трансфертного ценообразования, преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 млн руб. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также в сделках в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли (в случае, если превышен порог по оборотам в таких сделках в 60 млн руб.). При этом механизм встречной корректировки налоговых обязательств в случае налоговых доначислений по основаниям, связанным с нарушением правил трансфертного ценообразования, а также добровольные симметричные корректировки трансфертных цен и, как результат, налоговых обязательств, могут быть использованы при соблюдении определенных требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируемыми.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО.

В ноябре 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2021 г. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями раздела V.1 НК РФ.

В 2021 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок. На Общество не распространяются требования законодательства по представлению документации по международным группам компаний («МГК»).

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Юридические вопросы

В ходе обычной деятельности Компания является объектом судебных исков и претензий. По мнению руководства, вероятные обязательства (при их наличии), возникающие в результате таких исков или претензий, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Компании в будущем.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря Общество выдало следующие обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам:

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательства, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения (в т.ч. вид имущества, переданного в залог)	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (сумма поручительства, залоговая стоимость имущества)			Оценка рисков неисполнения собственных обязательств Общества перед связанными сторонами, 2021 год		Информация об активе, переданном в залог использования предмета залога				
				2021 год	2020 год	2019 год	Вероятность	Сумма возможных штрафов, пеней, неустоек	Балансовая стоимость актива			Превышение балансовой стоимости актива над величиной обязательства, которое им обеспечивается	Прямая, возможные и ограничения Обществом ¹²
									2021 год	2020 год	2019 год		
Акционерное общество "Российская корпорация ракетно-космического приборостроения и информационных систем"	ООО «ПСБ Лизинг» обязуется приобрести в собственность имущество указанного в Приложении 1 к 2 Договора финансовой аренды (лизинга) № 759/JJ/17/002 от 30 мая 2017, заключенного между Принципалом и Бенефициаром	Банковская гарантия	28.07.2022	63 195	63 195	---	Низкая		---	---	---		Возможно использование для ведения обычной деятельности
ЕУ	Банковский кредит	Залог лизингового имущества	31.01.2022	---	---	128 160	Низкая		---	---	36 327		Возможно использование для ведения обычной деятельности
ЕУ	Банковский кредит	Залог лизингового имущества	07.03.2024	---	---	17 372	Низкая		---	---	27 881		Возможно использование для ведения обычной деятельности

ЕУ	Банковский кредит	Залог лизингового имущества	28.04.2022	---	---	27 957	Низкая		---	---	40 267		Возможно использование для ведения обычной деятельности
ЕУ	Банковский кредит	Залог лизингового имущества	30.06.2022	---	---	15 826	Низкая		---	---	24 531		Возможно использование для ведения обычной деятельности
ЕУ	Банковский кредит	Залог лизингового имущества	18.07.2022	---	---	15 706	Низкая		---	---	24 642		Возможно использование для ведения обычной деятельности
ЕУ	Банковский кредит	Залог лизингового имущества	29.04.2022	---	---	14 448	Низкая		---	---	14 298		Возможно использование для ведения обычной деятельности
ЕУ	Банковский кредит	Залог лизингового имущества	29.04.2022	---	---	14 290	Низкая		---	---	17 566		Возможно использование для ведения обычной деятельности
ЕУ	Банковский кредит	Залог лизингового имущества	29.05.2020	---	---	588	Низкая		---	---	297		Возможно использование для ведения обычной деятельности
ЕУ	Банковский кредит	Залог лизингового имущества	31.03.2020	---	---	47 119	Низкая		---	---	1 315		Возможно использование для ведения обычной деятельности
ЕУ	Банковский кредит	Залог лизингового имущества	30.07.2022	---	---	212 135	Низкая		---	---	196 008		Возможно использование для ведения обычной деятельности
ЕУ	Банковский кредит	Залог лизингового имущества	30.10.2020	---	---	2 244	Низкая		---	---	2 255		Возможно использование для ведения обычной деятельности
ЕУ	Банковский кредит	Залог лизингового имущества	07.04.2024	---	---	4 672	Низкая		---	---	7 354		Возможно использование для ведения обычной деятельности
ЕУ	Банковский кредит	Залог лизингового имущества	23.07.2023	---	---	72 316	Низкая		---	---	83 698		Возможно использование для ведения обычной деятельности
ЕУ	Банковский кредит	Залог лизингового имущества	19.10.2021	---	---	7 800	Низкая		---	---	6 056		Возможно использование для ведения обычной деятельности
Итого				63 195	63 195	580 627							

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Вид актива, по которому получено поручительство		Срок действия поручительства	Сумма поручительства согласно условиям договоров поручительств			Оценка финансово-надежности поручителя
Поручитель	Лицо, чьи обязательства обеспечены поручительством		2021 год, тыс.руб.	2020 год, тыс.руб.	2019 год, тыс.руб.	
Обязательства лизингополучателей по договорам финансовой аренды (лизинга) всего, в т.ч.:						
ООО «ГАЗЭНЕРГОСЕРВИС»	ООО «ГазЭнергоСтрой»	Декабрь 2024 г.	---	8 134	236 373	средняя
Прокопов Александр Владимирович	ООО "НПО "ВОЯЖ"	Январь 2023 г.	---	---	129 117	средняя
Умаханова Ирина Владимировна			---	---	129 117	средняя
ООО "Холдинг транскомпонент"			---	---	129 117	средняя
ООО "Волжская Металло-Торговая Компания	ООО "Центролит"	Январь 2022 г.	51 519	51 519	177 885	низкая
ООО "Торговый дом ВторМетРесурсы"			51 519	51 519	177 885	низкая
ООО "Чистый город ВМС"			51 519	51 519	177 885	низкая
ООО "Волжская медная компания"			51 519	51 519	177 885	низкая
ООО «КамышинДорСтрой»			51 519	51 519	177 885	низкая
Рябов Владимир Васильевич			51 519	51 519	177 885	низкая
Рябов Андрей Владимирович			51 519	51 519	177 885	низкая
ООО «ТД Нижегородский хлеб»			833	1 111	---	средняя
ООО «Хлебный двор»	ООО "Нижегородский хлеб"	Ноябрь 2024 г.	3 637	4 756	---	средняя
ООО «Пекарь-град»			833	1 111	---	средняя
ООО «АННА ПЛЮС»			3 637	4 756	---	средняя
Исоян Артур Альбертович			833	1 111	---	средняя
Исоян Араз Альбертович			3 637	4 756	---	средняя
ООО «ТД Нижегородский хлеб»			833	1 111	---	средняя
ООО «Хлебный двор»			3 637	4 756	---	средняя
ООО «Пекарь-град»			833	1 111	---	средняя
ООО «АННА ПЛЮС»			3 637	4 756	---	средняя

Исоян Артур Альбертович			833	1 111	---	средняя
Исоян Араз Альбертович			3 637	4 756	---	средняя
ООО "ГазЭнергоСервис"	ООО "ГЭС-Урал"	Январь 2022 г.	270	3 970	---	средняя
Атабекян Николай Аркадьевич	ООО "Лого-Трейд"	Июль 2026 г.	64 191	103 549	163 792	средняя
ООО "Лого-Трейд Смоленск"			64 191	103 549	163 792	средняя
Ладейщиков А.Н.	ООО "ВДМ-Сервис"	Апрель 2025 г.	9 591	27 769	77 889	средняя
Ладейщиков А.Н.		Июнь 2025 г.	6 762	18 716	42 335	средняя
Ладейщиков А.Н.		Июль 2025 г.	18 998	18 998	---	средняя
Литовкин И.И.	ООО "Пента"	Апрель 2025 г.	2 623	10 490	---	средняя
Андреев А.Ф.			2 623	10 490	---	средняя
Максаков Д.Г.			2 623	10 490	---	средняя
Литовкина С.А.			2 623	10 490	---	средняя
ООО «Компания Экосистема»	ООО "Баркас +"	Декабрь 2024 г.	---	17 559	---	средняя
ПАО "ВМТП"	ПАО "ДВМП"	Июнь 2031 г.	492 843	551 398	---	средняя
ООО "ФИТ"			471 478	527 495	---	средняя
ООО "Фирма Трансгарант"			492 843	551 398	---	средняя
ПАО "ВМТП"			471 478	527 495	---	средняя
ООО "ФИТ"			492 843	551 398	---	средняя
ООО "Фирма Трансгарант"			471 478	527 495	---	средняя
ООО "Рэйл Про"	ООО "Транскоул"	Июнь 2033 г.	3 003 174	3 242 891	---	средняя
Бадоев Сергей Гасанович			3 003 174	3 242 891	---	средняя
Корякин Михаил Николаевич			3 003 174	3 242 891	---	средняя
ООО "Рейл Гарант"	ООО "ТРАССИНЕРГИЯ"	Август 2033 г.	4 442 629	4 845 704	---	средняя
ООО "Рейл Гарант"		Август 2033 г.	270 361	300 612	---	средняя
ООО "Рейл Гарант"		Август 2033 г.	4 114 834	4 530 766	---	средняя
ООО "Рейл Гарант"		Август 2033 г.	276 833	304 745	---	средняя
ООО "Рейл Гарант"		Ноябрь 2027 г.	182 011	---	---	средняя
ООО "РейлГарантИнвест"		Август 2033 г.	4 442 629	4 845 704	---	средняя
ООО "РейлГарантИнвест"		Август 2033 г.	270 361	300 612	---	средняя
ООО "РейлГарантИнвест"		Август 2033 г.	4 114 834	4 530 766	---	средняя
ООО "РейлГарантИнвест"		Август 2033 г.	276 833	304 745	---	средняя
ООО "РейлГарантИнвест"		Ноябрь 2027 г.	182 011	---	---	средняя

ООО "РейлСпецТранс"		Август 2033 г.	4 442 629	4 845 704	---	средняя
ООО "РейлСпецТранс"		Август 2033 г.	270 361	300 612	---	средняя
ООО "РейлСпецТранс"		Февраль 2034 г.	4 114 834	4 530 766	---	средняя
ООО "РейлСпецТранс"		Февраль 2034 г.	276 833	304 745	---	средняя
ООО "РейлСпецТранс"		Ноябрь 2027 г.	182 011	---	---	средняя
ООО "РейлТранс"		Февраль 2034 г.	4 442 629	4 845 704	---	средняя
ООО "РейлТранс"		Февраль 2034 г.	270 361	300 612	---	средняя
ООО "РейлТранс"		Февраль 2034 г.	4 114 834	4 530 766	---	средняя
ООО "РейлТранс"		Сентябрь 2033 г.	276 833	304 745	---	средняя
ООО "РейлТранс"		Ноябрь 2027 г.	182 011	---	---	средняя
Смыслов Сергей Рудольфович		Август 2033 г.	4 442 629	4 845 704	---	средняя
Смыслов Сергей Рудольфович		Август 2033 г.	270 361	300 612	---	средняя
Смыслов Сергей Рудольфович		Февраль 2034 г.	4 114 834	4 530 766	---	средняя
Смыслов Сергей Рудольфович		Сентябрь 2033 г.	276 833	304 745	---	средняя
Смыслов Сергей Рудольфович		Ноябрь 2027 г.	182 011	---	---	средняя
ООО "Автозавод ГАЗ"	ООО "ГАЗИТ-сервис"	Октябрь 2026 г.	40 399	71 466	---	средняя
ООО «ГОЛДТРАНС»	ООО "ВестаТранс"	Октябрь 2028 г.	139 742	179 228	---	средняя
ООО «ТЭК «ЛИДЕРТРАНС»			52 203	66 950	---	средняя
ООО «ОРИОНТРАНС»			139 742	179 228	---	средняя
Устюжанин Михаил Олегович			52 203	66 950	---	средняя
ООО «ФЛАГМАНТРАК»			139 742	179 228	---	средняя
ООО «ГОЛДТРАНС»			52 203	66 950	---	средняя
ООО «ТЭК «ЛИДЕРТРАНС»			139 742	179 228	---	средняя
ООО «ОРИОНТРАНС»			52 203	66 950	---	средняя
Устюжанин Михаил Олегович			139 742	179 228	---	средняя
ООО «ФЛАГМАНТРАК»			52 203	66 950	---	средняя
Устюжанин Михаил Олегович		Апрель 2029 г.	81 996	---	---	средняя
ООО «ТЭК «ЛИДЕРТРАНС»			81 996	---	---	средняя
ООО «ОРИОНТРАНС»			81 996	---	---	средняя
ООО «ФЛАГМАНТРАК»			81 996	---	---	средняя

ООО «ГОЛДТРАНС»			81 996	---	---	средняя
Иванов Александр Александрович	ООО "Урал Логистика"	Декабрь 2026 г.	3 076 333	3 408 199	---	средняя
ООО "Морской дом"			3 076 333	3 408 199	---	средняя
Иванов Александр Александрович		Февраль 2034 г.	---	8 489 724	---	средняя
ООО "Морской дом"			---	8 489 724	---	средняя
Иванов Александр Александрович		Апрель 2034 г.	3 356 564	---	---	средняя
ООО "Морской дом"			3 356 564	---	---	средняя
Иванов Александр Александрович		Июнь 2031 г.	233 814	---	---	средняя
ООО "Морской дом"			233 814	---	---	средняя
ООО "АВ-Менеджмент"	ООО "АБЦ-РЕЙЛ"	Февраль 2033 г.	248 188	---	---	средняя
ООО «АльянсТрансСервис»	ООО "ПРОМЫШЛЕННЫЙ ТРЕЙД АЛЪЯНС"	Июль 2033 г.	1 270 756	---	---	средняя
Котенко Роман Алексеевич			1 270 756	---	---	средняя
Фоменко Василий Алексеевич			1 270 756	---	---	средняя
Растопчин Михаил Александрович			1 270 756	---	---	средняя
ООО «АльянсТрансСервис»		Май 2034 г.	437 185	---	---	средняя
Котенко Роман Алексеевич			437 185	---	---	средняя
Фоменко Василий Алексеевич			437 185	---	---	средняя
Растопчин Михаил Александрович			437 185	---	---	средняя
ООО «АльянсТрансСервис»		Сентябрь 2034 г.	397 983	---	---	средняя
Котенко Роман Алексеевич			397 983	---	---	средняя
Фоменко Василий Алексеевич			397 983	---	---	средняя
Растопчин Михаил Александрович			397 983	---	---	средняя
Лыков Роман Юрьевич	ООО "РКК Оператор"	Август 2033 г.	348 188	---	---	средняя
Лыков Станислав Юрьевич			348 188	---	---	средняя
Лыков Юрий Иванович			348 188	---	---	средняя
АО "РКК"			348 188	---	---	средняя
ООО "РКК Логистика"			348 188	---	---	средняя
ООО "ТК НКТ"			348 188	---	---	средняя
Бадоев Сергей Гасанович	ООО "Рэйл Про"		1 325 980	---	---	средняя
Корякин Михаил Николаевич			1 325 980	---	---	средняя
Шаров Алексей Борисович			1 325 980	---	---	средняя
ООО "ТрансКоул"			1 325 980	---	---	средняя
ООО "Рославльский ВРЗ"	ООО "РРК"	Октябрь 2039 г.	6 581 247	---	---	средняя
ООО "Муромский завод ТрансПутьМаш"			6 581 247	---	---	средняя
Беляев Вадим Михайлович			6 581 247	---	---	средняя
Назаров Виктор Иванович			6 581 247	---	---	средняя
Смыслов Сергей Рудольфович			6 581 247	---	---	средняя

ООО "Рославльский ВРЗ"			6 062 515	---	---	средняя
ООО "Муромский завод ТрансПутьМаш"			6 062 515	---	---	средняя
Беляев Вадим Михайлович		Август 2039 г.	6 062 515	---	---	средняя
Назаров Виктор Иванович			6 062 515	---	---	средняя
Смыслов Сергей Рудольфович			6 062 515	---	---	средняя
Обеспечения обязательств лизингополучателей по договорам автолизинга			17 680 758		320 269	
Итого:			170 605 799	88 712 721	2 636 996	—

В вышеназванной таблице приведена величина поручительств в соответствии с договорами поручительств, без корректировки до величины остатка обеспечиваемого обязательства. При наличии двух и более договоров поручительств в отношении одного обеспечиваемого обязательства лизингополучателя, показатели приведены суммарно по всем договорам поручительства.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Определения рисков:

Финансовые риски – подверженность Общества рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

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

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

2. Механизм управления рисками.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции, и производные финансовые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки вследствие неполного исполнения лизингополучателями и прочими контрагентами финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями соглашений. Обществом принимается кредитный риск по операциям с лизингополучателями и кредитными организациями. Неспособность лизингополучателей, а также кредитных организаций своевременно исполнять свои обязательства перед Обществом может привести к увеличению дебиторской задолженности, возникновению сомнительной дебиторской задолженности и как следствие начислению резерва, что отражается на финансовых результатах Общества. Общество регулярно проводит анализ деятельности лизингополучателей. Общество проявляет должную осмотрительность при заключении договоров с контрагентами, оценивая их финансовое состояние путем истребования регистрационных и учредительных документов, проверки полномочий у лиц, действующих от имени контрагентов и анализ финансовой отчетности контрагентов.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденной основным хозяйствующим обществом.

Подверженность кредитному риску

Информация по максимальной подверженности кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2021 год	2020 год	2019 год
Прочие внеоборотные активы: Авансы, выданные поставщикам (р.7 Пояснений)	4 121 956	1 116 086	63 858
Дебиторская задолженность (р 5 Пояснений)	2 733 092	1 415 231	305 727
Денежные средства и их эквиваленты (р. 6 Пояснений)	5 082 443	532 373	187 318
Итого	11 937 491	3 063 690	556 903

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о полученном обеспечении в отношении причитающейся Обществу задолженности представлена в разделе 18 Пояснений.

3.3 Риск ликвидности

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

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, финансовой аренды, договоров аренды с правом выкупа и контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Информация по состоянию на 31 декабря о потоках денежных средств Общества приведена в таблице:

Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Менее 1 месяца	1-12 месяцев	2-5 лет	Более 5 лет	Итого
Долгосрочные заемные средства	---	---	408 596	43 230 787	43 639 383
Краткосрочные заемные средства	---	54 328	---	---	54 328
Кредиторская задолженность	---	2 030 797	---	---	2 030 797
Прочие обязательства	---	---	14 018 281	---	14 018 281
Итого	---	2 085 125	14 426 877	43 230 787	59 742 789

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	Менее 1 месяца	1-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Долгосрочные заемные средства	---	---	1 683 916	11 869 607	13 553 523
Краткосрочные заемные средства	---	954 158	---	---	954 158
Кредиторская задолженность	---	452 033	---	---	452 033
Прочие обязательства	---	---	1 206 756	---	1 206 756
Итого	---	1 406 191	2 890 672	11 869 607	16 166 470

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	Менее 1 месяца	1-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Долгосрочные заемные средства	---	---	669 909	1 349 593	2 019 502
Краткосрочные заемные средства	---	35 376	---	---	35 376
Кредиторская задолженность	---	209 631	---	---	209 631
Прочие обязательства	---	---	48 137	---	48 137
Итого	---	245 007	718 046	1 349 593	2 312 646

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в 2021 году рассматривались Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

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

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в федеральных округах России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

20. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2020 год, Общество решило: выплату дивидендов по итогам года не производить, полученную прибыль оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие; резервные фонды не создавать.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, следующие:

Заимствование денежных средств

За период с 01 января 2022 г. по 30 марта 2022 г. года Общество получило кредитные средства в размере 4 440 223 тыс. руб. на приобретение имущества (доходных вложений в материальные ценности) с целью передачи их в финансовую аренду (лизинг) в рамках кредитных договоров с ЕУ, сроком погашения в 2038 году.

О влиянии обострившейся геополитической ситуации (в т.ч. после 24 февраля 2022 года) на операционную деятельность Общества

Введение

С февраля 2022 года на экономику Российской Федерации отрицательно повлияла обострившаяся геополитическая ситуация, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Данные факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Расширение санкционного списка, отключение работы системы SWIFT для части российских банков, введение ограничений в отношении Банка России, других организаций и физических лиц, закрытие воздушного пространства целого ряда стран для российских авиакомпаний, могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать.

В течение периода после отчетной даты произошли существенные изменения валютных курсов и рыночных процентных ставок:

- обменный курс Банка России на дату выпуска отчетности составил 86,2843 рублей за доллар США (31 декабря 2021 года - 74,2926 рублей), евро - 96,0085 руб. (31 декабря 2021 года - 84,0695 рублей).

- ключевая ставка Банка России на дату выпуска отчетности составила 20% (31 декабря 2021 года - 8,5%).

В марте 2022 года международное рейтинговое агентство Moody's понизило рейтинг России до "Ca" с "Baa3". Международное рейтинговое агентство Fitch Ratings отозвало рейтинг России.

С 23 февраля 2022 г. Общество (Информация скрыта в соответствии с п.1 Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 года №1102) осуществляет деятельность в условиях санкций, введенных рядом стран. Согласно официальным данным Министерства финансов США ООО «ПСБ Лизинг» включено в санкционный список «Subsidiaries of Russian Financial Institutions Sanctioned on February 22, 2022 Pursuant to E.O. 14024» (далее – «санкционный список»). Из-за попадания в санкционный список Общество ограничено в сделках с физическими и юридическими лицами США. Три судна, принадлежащих ООО «ПСБ Лизинг», были идентифицированы в соответствии с санкционным списком как заблокированное имущество. Список заблокированного имущества с проведенными ответными мерами:

- Baltic Leader (IMO: 9220639), лизингополучатель произвел досрочный выкуп в феврале 2022 г.;
- Fesco Magadan (IMO: 9287699), лизингополучатель произвел досрочный выкуп в марте 2022 г.;
- Fesco Moneron (IMO: 9277412), лизингополучатель произвел досрочный выкуп в марте 2022 г.

Общество учитывает данные санкции в своей деятельности, постоянно отслеживает их и анализирует их влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

По мнению руководства, им предпринимаются адекватные меры для поддержки устойчивого развития бизнеса в текущих обстоятельствах, однако непредвиденное дальнейшее ухудшение ситуации в вышеуказанных областях

может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества, при этом определить степень такого влияния в настоящее время не представляется возможным.

О мерах поддержки Банком России российского банковского сектора (кредитных организаций)

Поскольку Общество находится под контролем кредитной организации, руководство Общества принимает во внимание позитивные действия Банка России, направленные на стабилизацию банковского сектора, в целом, и крупных кредитных организаций (таких как единственный участник Общества), в частности.

С целью поддержки российского финансового сектора в условиях возросшей волатильности, Банк России предоставил кредитным организациям:

- возможность отражать в отчетности акции и облигации, приобретенные до 18 февраля 2022 года по рыночной стоимости на 18 февраля 2022 года, а приобретенные с 18 февраля по 31 декабря 2022 года - по справедливой стоимости на дату приобретения;
- возможность использовать для целей расчета обязательных нормативов величины курсов иностранных валют на 18 февраля 2022 года;
- послабления по нормативам краткосрочной ликвидности для системно значимых банков и брокеров.

В целях обеспечения устойчивости кредитных организаций в условиях введенных западными странами ограничений Банк России реализует также дополнительные меры поддержки в отношении оценки кредитного риска:

- возможность принимать решение о неухудшении оценки финансового положения заемщика для целей формирования резервов под потери, в случае если ухудшение финансового положения заемщика произошло после 18 февраля 2022 года и обусловлено действием санкций;
- возможность не ухудшать оценку качества обслуживания долга вне зависимости от оценки финансового положения заемщика по реструктурированным ссудам. Банк России рекомендует реструктурировать задолженность, не назначать пени и штрафы по кредитам (займам), в случае если финансовое положение заемщиков ухудшилось после 18 февраля 2022 года в результате действия санкций;
- возможность для находящегося на балансе банков имущества, а также для целей расчета резервов на возможные потери по ссудам, в случае если обеспечение относится к I и II категории качества, использовать оценку стоимости, осуществленную по состоянию на 18 февраля 2022 года.

Кроме того, Банк России временно приостанавливает действие ограничения на полную стоимость потребительского кредита (займа) при заключении кредитором договоров потребительского кредита (займа). При этом действующая матрица макропруденциальных надбавок по вновь предоставляемым необеспеченным потребительским кредитам сохраняется неизменной (повышенные надбавки по высоким ПСК).

Указанные меры вводятся с различными сроками действия, не превышающими 31 декабря 2022 года.

Для улучшения возможности кредитных организаций управлять ликвидностью Банк России снизил до нуля дополнительную и повышенную дополнительную ставки страховых взносов для банков-участников системы страхования вкладов по вкладам в рублях и иностранной валюте, привлеченным в I и II кварталах 2022 года.

Заключение

Значительность влияния указанных событий на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

По нашим оценкам, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Однако будущие последствия сложившейся ситуации могут отличаться от текущих ожиданий руководства Общества.

Руководитель _____

(подпись)

Информация скрыта в соответствии
с пунктом 1 Постановления Правительства РФ
от 04.07.2023 года № 1102

«30» МАРТА 2022 Г.



Приложение

**к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПСБ Лизинг»
за 2021 год**

**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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Информация срыта в соответствии с п.1
Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	237 890	(126 377)	13 556	(211 036)	115 806	(8 530)	-	-	-	40 410	(19 101)
	5210	за 2020г.	221 516	(124 511)	160 691	(144 317)	144 213	(146 079)	-	-	-	237 890	(126 377)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	218 079	(122 875)	574	(210 988)	115 785	(161)	-	-	-	7 664	(7 251)
	5211	за 2020г.	218 725	(123 521)	143 530	(144 176)	144 176	(143 530)	-	-	-	218 079	(122 875)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	19 669	(3 449)	12 667	(48)	21	(8 342)	-	-	-	32 288	(11 771)
	5212	за 2020г.	2 729	(943)	17 081	(141)	37	(2 543)	-	-	-	19 669	(3 449)
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	143	(53)	-	-	-	(27)	-	-	-	143	(80)
	5213	за 2020г.	63	(47)	80	-	-	(6)	-	-	-	143	(53)
Земельные участки	5204	за 2021г.	-	-	315	-	-	-	-	-	-	315	-
	5214	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	12 861 900	(923 927)	42 124 933	(29 319 487)	360 109	(2 669 237)	-	-	-	25 667 346	(3 233 056)
	5230	за 2020г.	2 094 434	(455 572)	12 081 283	(1 313 817)	239 365	(707 720)	-	-	-	12 861 900	(923 927)
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2021г.	7 410 569	(227 305)	34 396 757	(23 912 822)	15 996	(1 753 299)	-	-	-	17 894 504	(1 964 608)
	5231	за 2020г.	24 830	(9 945)	8 117 043	(731 304)	2 184	(219 544)	-	-	-	7 410 569	(227 305)
Сооружения	5222	за 2021г.	250 406	-	1 117 523	(1 039 297)	-	(42 079)	-	-	-	328 631	(42 079)
	5232	за 2020г.	-	-	250 406	-	-	-	-	-	-	250 406	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2021г.	612 329	(105 928)	3 710 512	(2 007 217)	-	(299 192)	-	-	-	2 315 623	(405 120)
	5233	за 2020г.	450 522	(268 018)	692 049	(530 242)	237 181	(75 091)	-	-	-	612 329	(105 928)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	5224	за 2021г.	2 894 292	(238 927)	2 704 542	(2 211 492)	344 113	(373 292)	-	-	-	3 387 342	(268 106)
	5234	за 2020г.	-	-	2 894 292	-	-	(238 927)	-	-	-	2 894 292	(238 927)
Офисное оборудование	5225	за 2021г.	441 104	(251 201)	8 847	(8 847)	-	(103 477)	-	-	-	441 104	(354 679)
	5235	за 2020г.	365 881	(169 873)	118 212	(42 989)	-	(81 328)	-	-	-	441 104	(251 201)
Здания	5226	за 2021г.	1 253 200	(100 565)	186 753	(139 812)	-	(97 898)	-	-	-	1 300 141	(198 463)
	5236	за 2020г.	1 253 200	(7 736)	8 799	(8 799)	-	(92 830)	-	-	-	1 253 200	(100 565)
Другие виды основных средств	5227	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5237	за 2020г.	-	-	483	(483)	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	118 769	42 011 845	-	(42 118 084)	12 530
	5250	за 2020г.	19 560	12 197 652	-	(12 098 444)	118 768
в том числе:							
Приобретение имущества, предназначенного для передачи в лизинг	5241	за 2021г.	118 769	42 011 845	-	(42 118 084)	12 530
	5251	за 2020г.	19 560	12 197 652	-	(12 098 444)	118 768

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22 434 290	11 937 973	1 638 862
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	28 669 446	1 892 798	958 068
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 520	3 222	7 242
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	20 405	95 494	98 555
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.



(расшифровка подписи)

Информация скрыта в соответствии с п.1
Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1108

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				
Долгосрчные - всего	5301	за 2021г.	4 010	-	-	(4 010)	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	17 830	(13 820)	-	-	-	4 010	-
в том числе:											
Доля в обществе	5302	за 2021г.	4 010	-	-	(4 010)	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	17 830	(13 820)	-	-	-	4 010	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	4 010	-	-	(4 010)	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	17 830	(13 820)	-	-	-	4 010	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Информация скрыта в соответствии с п.1
Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.



(расшифровка подписи)

Информация скрыта в соответствии с п.1
Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 651 603	(236 372)	23 350 873	-	(22 067 038)	-	34 026	-	-	-	2 935 439	(202 347)
	5530	за 2020г.	541 599	(235 872)	8 280 383	1 771	(7 172 053)	(97)	(500)	-	-	-	1 651 603	(236 372)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	429 146	(185 369)	8 560 243	-	(8 473 836)	-	177 330	-	-	-	515 552	(8 039)
	5531	за 2020г.	186 279	(186 279)	2 392 762	-	(2 149 896)	-	910	-	-	-	429 145	(185 369)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	5 665	-	97 715	-	(57 242)	-	-	-	-	-	46 138	-
	5532	за 2020г.	11 196	-	32 205	-	(37 639)	(97)	-	-	-	-	5 665	-
Прочая	5513	за 2021г.	66 303	(51 003)	3 960 280	-	(3 820 927)	-	(143 305)	-	-	-	205 656	(194 308)
	5533	за 2020г.	56 909	(49 593)	2 588 254	1 771	(2 580 631)	-	(1 410)	-	-	-	66 303	(51 003)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021г.	1 150 490	-	10 732 636	-	(9 715 033)	-	-	-	X	X	2 168 094	-
	5534	за 2020г.	287 215	-	3 267 162	-	(2 403 887)	-	-	-	X	X	1 150 490	-
Итого	5500	за 2021г.	1 651 603	(236 372)	23 350 873	-	(22 067 038)	-	34 026	X	-	-	2 935 439	(202 347)
	5520	за 2020г.	541 599	(235 872)	8 280 383	1 771	(7 172 053)	(97)	(500)	X	-	-	1 651 603	(236 372)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	205 997	3 650	236 372	-	235 872	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 689	3 650	185 369	-	186 279	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	194 308	-	51 003	-	49 593	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	14 760 279	57 850 161	-	(14 673 841)	-	(278 935)	-	-	57 657 664
	5571	за 2020г.	2 067 639	17 302 443	-	(3 374 171)	-	(1 235 632)	-	-	14 760 279
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	13 553 523	40 775 415	-	(10 410 621)	-	(278 935)	-	-	43 639 383
	5572	за 2020г.	2 019 502	15 707 711	-	(2 938 058)	-	(1 235 632)	-	-	13 553 523
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	460 080	12 805 734	-	(584 183)	-	-	-	-	12 681 631
	5574	за 2020г.	-	460 080	-	-	-	-	-	-	460 080
Кредиторская задолженность в виде авансов полученных по договорам финансовой аренды (лизинга)	5555	за 2021г.	746 676	4 269 012	-	(3 679 038)	-	-	X	X	1 336 650
	5575	за 2020г.	48 137	1 134 652	-	(436 113)	-	-	X	X	746 676
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 406 191	59 746 438	1 889 947	(61 236 385)	-	278 935	-	-	2 085 125
	5580	за 2020г.	245 007	13 512 301	467 631	(14 054 380)	-	1 235 632	-	-	1 406 191
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	173 555	50 116 774	-	(50 199 269)	-	-	-	-	91 060
	5581	за 2020г.	10 736	10 325 418	-	(10 162 599)	-	-	-	-	173 555
авансы полученные	5562	за 2021г.	259 245	6 080 108	-	(4 435 894)	-	-	-	-	1 903 459
	5582	за 2020г.	192 860	1 752 276	-	(1 685 891)	-	-	-	-	259 245
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	13 475	1 274	-	-	-	-	-	-	14 749
	5583	за 2020г.	1 781	27 875	-	(16 181)	-	-	-	-	13 475
кредиты	5564	за 2021г.	954 158	327 060	1 889 947	(3 395 772)	-	278 935	-	-	54 328
	5584	за 2020г.	35 376	1 405 180	467 631	(2 189 661)	-	1 235 632	-	-	954 158
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	5 758	3 221 221	-	(3 205 450)	-	-	-	-	21 529
	5586	за 2020г.	4 254	1 552	-	(48)	-	-	-	-	5 758
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	16 166 470	117 596 599	1 889 947	(75 910 227)	-	X	-	-	59 742 789
	5570	за 2020г.	2 312 646	30 814 744	467 631	(17 428 551)	-	X	-	-	16 166 470

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.



(расшифровка подписи)

Информация скрыта в соответствии с п.1
Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 841	703
Расходы на оплату труда	5620	234 327	113 474
Отчисления на социальные нужды	5630	67 549	27 028
Амортизация	5640	2 660 423	710 268
Прочие затраты	5650	4 630 925	528 098
Итого по элементам	5660	7 595 066	1 379 571
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	7 595 066	1 379 571

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

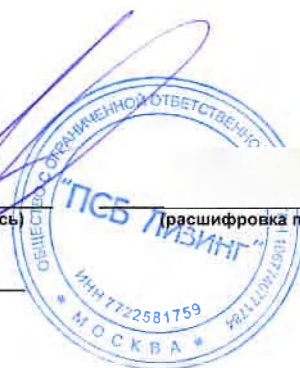
Информация скрыта в соответствии с п.1
Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 842	130 054	(17 716)	-	119 180
в том числе:						
Оценочные обязательства по бонусам и взносам	5701	-	102 080	-	-	102 080
Резерв на оплату предстоящих отпусков (3530)	5702	6 842	27 974	(17 716)	-	17 100

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Информация скрыта в соответствии со ст.1
 Постановления Правительства РФ от 04.07.2022 №1102



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	170 605 799	88 712 721	2 636 996
в том числе:	5801	170 605 799	88 712 721	2 636 996
Выданные - всего	5810	63 195	63 195	580 627
в том числе:	5811	63 195	63 195	580 627

Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.

(расшифровка подписи)

Информация скрыта в соответствии с п.1
Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2021г.	5910	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-
	в том числе:				
	за 2021г.	5911	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Информация скрыта в соответствии с п.1
Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 №1102

