

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Альфа-Лизинг»
за 2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Альфа-Лизинг»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Альфа-Лизинг» (далее по тексту – «Общество», ОГРН 1027739540400), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Указ Президента Российской Федерации № 73 «О временном порядке раскрытия и предоставления информации хозяйственными обществами, являющимися экономически значимыми организациями, и некоторыми иными лицами» от 27 января 2024 года в редакции от 2 июля 2024 года (далее – «Указ») запрещает раскрытие и предоставление информации, связанной с лицами/организациями, которые прямо или косвенно владеют долями в экономически значимой организации, а также с лицами/организациями, которые прямо или косвенно контролируют экономически значимую организацию, включая ее бенефициарных владельцев. Более того, аудиторская организация не имеет права запрашивать такую информацию или требовать ее раскрытия и предоставления в соответствии с Указом. В связи с этим у нас не было возможности получить достаточные подтверждения в отношении указанных лиц путем применения альтернативных аудиторских процедур. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо дополнительные раскрытия информации о связанных сторонах в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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 (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) 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 указанный ниже вопрос как ключевой вопрос аудита, информацию о котором необходимо сообщить в нашем заключении.

Учет договоров лизинга и резерв по чистым инвестициям в аренду – пункты 3.1, 3.9.4.2, 3.10.2, 3.11.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Чистая стоимость инвестиции в аренду является одним из ключевых показателей, характеризующих деятельность Общества, и балансовая стоимость указанного показателя по состоянию на 31 декабря 2024 года является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего:

- изучение и оценку положений учетной политики и закрепленных в ней допущений, подлежащих применению при определении размера чистой инвестиции в аренду;
- проверку расчета чистой стоимости инвестиции в аренду по отдельным договорам;
- проверку полноты и корректности информации о чистой стоимости инвестиции в аренду, раскрытой Обществом в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Запрет на раскрытие и предоставление информации, описанный в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», не является основанием для отказа аудиторской организации от взаимодействия с Обществом или ограничения такого взаимодействия в соответствии с пунктом 2(11) Указа.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является

ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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 Общества, 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 Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10724/25-ФЗ-59 от 01 июля 2024 г. сроком до 30 июня 2025 г. руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006036416)



Илья Валерьевич Красильников

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«26» марта 2025 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Лизинг"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКПО	18389174		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7728169439		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.91		
Местонахождение (адрес)	129110, Москва г., Большая Переяславская ул, д. 46, стр. 2, этаж 4, помещ. I, ком. 47	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.12	Нематериальные активы	1110	47 608	7 285	9 365
	в том числе:				
	НМА	11101	47 608	7 285	9 248
	Приобретение НМА	11102	-	-	117
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.9	Основные средства	1150	500 343	532 163	54 785
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	673	697	343
3.9	Арендованное имущество (ППА)	11502	12 029	15 690	26 001
3.9	Инвестиционная недвижимость (земельный участок)	11503	487 336	515 776	28 441
	Приобретение ОС	11504	305	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	143 729 446	93 120 944	45 632 886
	в том числе:				
3.9	Участие в других компаниях	11701	15 922 118	15 916 493	3 218 693
3.11	Инвестиции в аренду (долгосрочная часть)	11702	127 807 328	77 204 451	42 414 193
	Отложенные налоговые активы	1180	83 457 285	31 865 838	15 249 566

3.9	Прочие внеоборотные активы	1190	3 403 152	9 770 135	22 504 454
	в том числе:				
	оборудование к установке	11901	152 806	699	38 530
3.3	авансы выданные под поставку Предмета аренды	11902	3 242 291	9 760 032	22 460 215
	РБП (долгосрочная часть)	11903	8 055	9 404	5 709
	Итого по разделу I	1100	231 137 834	135 296 365	83 451 056
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	24	1	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	24	1	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30 751	11 837	32 974
3.3	Дебиторская задолженность	1230	2 368 438	1 133 682	7 209 633
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	79 858	1 245	3 590
	Расчеты по налогам и сборам	12302	1 970 112	818 041	1 145 324
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	8 194	14 396	14 962
	проценты по депозитам	12304	10 274	-	-
	Беспроцентные займы, платежи которые ожидаются в течение более 12 месяцев	12305	-	-	5 536 183
	Беспроцентные займы, платежи которые ожидаются в течение 12 месяцев	12306	300 000	300 000	509 574
3.10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 039 372	10 690 404	7 014 284
	в том числе:				
3.11	Инвестиции в аренду (краткосрочная часть)	12401	13 039 372	10 690 404	7 014 284
3.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 231 265	2 035 983	1 495 323
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	7 226 705	2 031 599	1 491 473
3.7	Валютные счета	12502	4 560	4 310	3 773
	Прочие специальные счета	12503	-	74	77
3.10	Прочие оборотные активы	1260	2 996 172	2 362 338	1 772 057
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	45 920	29 839	24 123
	НДС по авансам, предоплатам и отложенный	12602	2 950 252	2 331 659	1 747 934
	долгосрочный актив к продаже	12603	-	840	-
	Итого по разделу II	1200	25 666 022	16 234 245	17 524 271
	БАЛАНС	1600	256 803 856	151 530 610	100 975 327

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	17 460	17 460	17 460
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
8.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 550 000	1 550 000	1 550 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 436 850	13 310 044	8 020 505
	Итого по разделу III	1300	14 004 310	14 877 504	9 587 965
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	132 178 142	84 931 122	59 668 853
	в том числе:				
3.5	Долгосрочные кредиты	14101	131 178 142	84 834 890	59 488 652
3.5	Долгосрочные кредиты в валюте	14102	-	96 232	180 201
3.6	Долгосрочные займы	14103	1 000 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	84 236 645	32 668 013	16 293 709
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	31 195	2 012	119 703
	в том числе:				
	авансы от лизингополучателей	14501	-	-	106 613
	арендные обязательства	14502	1 198	2 012	13 090
3.12	право пользование НМА	14503	29 997	-	-
	Итого по разделу IV	1400	216 445 982	117 601 147	76 082 265
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.5	Заемные средства	1510	23 271 867	14 506 704	13 333 948
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	23 162 768	14 373 160	13 229 217
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Краткосрочные кредиты в валюте	15103	109 099	133 544	104 731
3.4	Кредиторская задолженность	1520	1 434 389	3 306 735	1 121 282
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	632 139	1 166 261	62 347
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	198 945	1 824 759	948 985
	Расчеты по налогам и сборам	15203	7 078	4 656	372
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	1 645	1 151	10 728
3.5	Расчеты по оплате процентов по долговым обязательствам	15207	572 308	294 713	84 832
	арендные обязательства	15208	13 253	15 195	14 018
3.12	право пользование НМА	15209	9 021	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.8	Оценочные обязательства	1540	45 650	247 627	153 709
	Прочие обязательства	1550	1 601 658	990 893	696 158
	в том числе:				
	НДС отложенный по лизингу	15501	1 601 658	990 893	696 158
	Итого по разделу V	1500	26 353 564	19 051 959	15 305 097
	БАЛАНС	1700	256 803 856	151 530 610	100 975 327

Руководитель

(подпись)

«Альфа – Лизинг»

25 марта 2025 г.

Коржавин Павел

Александрович

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Лизинг"	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	18389174		
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКВЭД 2	7728169439		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС	64.91		
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
3.1	Выручка	2110	21 937 294	10 262 055
3.1	Себестоимость продаж	2120	(22 973 352)	(10 245 137)
3.1	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 036 058)	16 918
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(267 469)	(194 885)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 303 527)	(177 967)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	5 100 000
	Проценты к получению	2320	207 227	134 835
	Проценты к уплате	2330	(32 131)	-
	Прочие доходы	2340	4 504 752	7 103 545
3.1	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	3 912 132	6 312 229
	Курсовые разницы	23402	-	-
	Прочие доходы	23403	592 620	791 316
	Прочие расходы	2350	(4 271 015)	(6 752 712)
3.1	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(3 643 523)	(6 060 482)
	Курсовые разницы	23502	-	-
	Прочие расходы	23503	(627 492)	(692 230)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(894 694)	5 407 701
4.	Налог на прибыль	2410	178 434	(55 206)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(297 174)
	отложенный налог на прибыль	2412	178 434	241 968
	Прочее	2460	(155 872)	(62 956)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	-	-
4	Изменение отложенных налогов в связи с повышением ставки по ННП с 01.01.2025	24602	(155 872)	-
	Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль	24603	-	(62 956)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(872 132)	5 289 539

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.12	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(1 315)	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	253	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(873 194)	5 289 539
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

25 марта 2025 г.

Коржавин Павел
Александрович

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды		
0710004		
31	12	2024
18389174		
7728169439		
64.91		
12300	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Лизинг" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год) 31 12 2024
Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) по ОКПО 18389174
Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКВЭД 2 7728169439
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКФС 64.91
Единица измерения: в тыс. рублей 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 2022 г.	3100	17 460	-	1 550 000	-	8 020 505	9 587 965
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 289 539	5 289 539
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 289 539	5 289 539
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	17 460	-	1 550 000	-	13 310 044	14 877 504
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
увеличительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(873 194)	(873 194)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(872 132)	(872 132)
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
корректировка в связи с изменением в УП (переход на ФСБУ 14/2022 с 2024г.)	3345	-	-	-	-	(1 062)	(1 062)
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	17 460	-	1 550 000	-	12 436 850	14 004 310

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	14 004 310	14 877 504	9 587 965



Коржавин Павел
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Лизинг"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
18389174		
7728169439		
64.91		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	41 005 131	46 817 029
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 912	2 190
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	36 070 799	24 089 648
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат беспроцентного займа	4114	-	14 645 757
налог на прибыль	4115	135 632	-
от продажи основных средств досрочно	4116	4 491 961	4 574 966
аванс от лизингополучателей (выкупной платеж)	4117	255 206	1 114 690
страховое возмещение	4118	4 350	1 559
НДС		-	2 379 342
прочие поступления	4119	43 271	8 877
Платежи - всего	4120	(91 996 986)	(65 177 436)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(70 164 346)	(47 019 762)
в связи с оплатой труда работников	4122	(210 371)	(130 318)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 809 299)	(8 494 507)
налога на прибыль организаций	4124	-	(588 656)
НДС	4125	(766 166)	-
налог на имущество, транспортный, земельный	4126	(4 656)	(1 760)
предоставление беспроцентного займа	4127	-	(8 900 000)
оплата страховой премии	4128	(39 389)	(40 611)
убыток от конвертации валюты		(2 722)	(1 791)
прочие платежи	4129	(37)	(31)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(50 991 855)	(18 360 407)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	197 966	5 267 696
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	33 600
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	197 966	5 234 096
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 600)	(12 731 400)

в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(5 600)	(12 731 400)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	192 366	(7 463 704)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	82 317 050	51 738 646
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	82 317 050	51 738 646
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	(26 323 044)	(25 375 001)
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	(26 323 044)	(25 375 001)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	55 994 006	26 363 645
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 194 517	539 534
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 035 983	1 495 323
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 231 265	2 035 983
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	765	1 126



Коржавин Павел
Александрович
(расшифровка подписи)

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость			Накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния							
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	22 749	(15 464)	51 684	(4 971)	4 971	(11 361)	-	-	69 462	(21 854)		
	5110	за 2023г.	22 749	(13 500)	-	-	-	(1 964)	-	-	22 749	(15 464)		
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	5 589	(5 589)	-	(4 971)	4 971	-	-	-	618	(618)		
	5111	за 2023г.	5 589	(5 568)	-	-	-	(21)	-	-	5 589	(5 589)		
Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	17 160	(9 875)	-	-	-	(1 943)	-	-	17 160	(11 818)		
	5112	за 2023г.	17 160	(7 932)	-	-	-	(1 943)	-	-	17 160	(9 875)		
Товарный знак № 767129 A() (АП)	5103	за 2024г.	-	-	39 274	-	-	(6 172)	-	-	39 274	(6 172)		
	5113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товарный знак № 967811 A() Лизинг (АП)	5104	за 2024г.	-	-	2 410	-	-	(358)	-	-	2 410	(358)		
	5114	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товарный знак № 967812 A()льфа Лизинг (АП)	5105	за 2024г.	-	-	2 410	-	-	(358)	-	-	2 410	(358)		
	5115	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Программный продукт «1С:ERP Документооборот Управление предприятием 2» производства фирмы «1С»	5106	за 2024г.	-	-	7 590	-	-	(2 530)	-	-	7 590	(2 530)		
	5116	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	1	2	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	2	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	51 684	-	(51 684)	-
	5190	за 2023г.	117	55	(172)	-	-
в том числе:							
Товарный знак № 767129 A() (АП)	5181	за 2024г.	-	39 274	-	(39 274)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Программный продукт «1С:ERP Документооборот Управление предприятием 2» производства фирмы «1С»	5182	за 2024г.	-	7 590	-	(7 590)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Товарный знак № 967812 A() льяфа Лизинг (АП)	5183	за 2024г.	-	2 410	-	(2 410)	-
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
Товарный знак № 967811 A() Лизинг (АП)	5184	за 2024г.	-	2 410	-	(2 410)	-
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "А Лизинг"	5185	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2023г.	39	19	(58)	-	-
Товарный знак "Альфа Лизинг"	5186	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2023г.	39	19	(58)	-	-
Товарный знак "Альфамабиль"	5187	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2023г.	39	17	(56)	-	-



Коржавин Павел
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	566 508	(34 345)	7 402	(39 785)	16 662	(16 404)	-	-	534 125	(34 087)
	5210	за 2023г.	70 931	(16 146)	495 577	-	-	(18 199)	-	-	566 508	(34 345)
в том числе: офисная техника и мебель	5201	за 2024г.	2 875	(2 180)	-	(1 392)	1 103	(339)	-	-	1 483	(1 416)
	5211	за 2023г.	2 195	(1 879)	680	-	-	(301)	-	-	2 875	(2 180)
вычислительная техника	5202	за 2024г.	2 753	(2 751)	635	(261)	261	(30)	-	-	3 127	(2 520)
	5212	за 2023г.	2 753	(2 726)	-	-	-	(25)	-	-	2 753	(2 751)
Право пользования активом	5203	за 2024г.	45 104	(29 414)	6 767	(9 691)	15 298	(16 035)	-	-	42 180	(30 151)
	5213	за 2023г.	37 542	(11 541)	7 562	-	-	(17 873)	-	-	45 104	(29 414)
Инвестиционная недвижимость (земельный участок)	5204	за 2024г.	515 776	-	-	(28 441)	-	-	-	-	487 335	-
	5214	за 2023г.	28 441	-	487 335	-	-	-	-	-	515 776	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	699	74 704 778	(87 408)	(74 464 958)	153 111
	5250	за 2023г.	38 530	58 091 224	-	(58 129 055)	699
в том числе:							
	контейнера						
офисная техника и мебель	5241	за 2024г.	699	-	-	-	699
	5251	за 2023г.	699	-	-	-	699
Инвестиционная недвижимость (земельный участок)	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	680	-	(680)	-
Формирование стоимости Предмета лизинга по Договорам лизинга	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	487 335	-	(487 335)	-
вычислительная техника	5244	за 2024г.	-	74 704 036	(87 315)	(74 464 614)	152 107
	5254	за 2023г.	37 831	57 603 209	-	(57 641 040)	-
	5245	за 2024г.	-	742	(93)	(344)	305
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 767	7 562
в том числе:			
Изменение условий Договора ППА 117335, Москва г, Нахимовский пр-кт, дом № 58, Этаж 7	5261	6 668	6 596
Изменение условий Договора ППА 129110, Москва г., Большая Переяславская ул., дом № 46, строение 2, ЭТ 4 ПОМ I КОМ 47	5262	99	73
Изменение условий Договора ППА Сервитут (части земельных участков) с. Софьино, Раменский г. о., Московская обл., РФ	5263	-	893
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(558)	-
в том числе:			
Изменение условий Договора ППА 129110, Москва г., Большая Переяславская ул., дом № 46, строение 2, ЭТ 4 ПОМ I КОМ 47	5271	(558)	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	487 336	515 776	28 441
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	12 029	15 690	26 001
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	33 993 387	11 086 215	11 086 215
	5287	-	-	-



Коржавин Павел
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	93 255 176	(134 232)	50 730 884	-	(122 382)	-	-	143 986 060	(256 614)
	5311	за 2023г.	45 868 854	(235 968)	47 419 922	(33 600)	101 736	-	-	93 255 176	(134 232)
в том числе:											
Участие в других компаниях	5302	за 2024г.	15 916 493	-	5 625	-	-	-	-	15 922 118	-
	5312	за 2023г.	3 218 893	-	12 731 400	(33 600)	-	-	-	15 916 493	-
Инвестиции в аренду	5303	за 2024г.	77 338 683	(134 232)	50 725 259	-	(122 382)	-	-	128 063 942	(256 614)
	5313	за 2023г.	42 650 161	(235 968)	34 688 522	-	101 736	-	-	77 338 683	(134 232)
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	10 708 991	(18 587)	13 065 553	(10 708 991)	(7 594)	-	-	13 065 553	(26 181)
	5315	за 2023г.	7 053 308	(39 024)	10 708 991	(7 053 308)	20 437	-	-	10 708 991	(18 587)
в том числе:											
Инвестиции в аренду	5306	за 2024г.	10 708 991	(18 587)	13 065 553	(10 708 991)	(7 594)	-	-	13 065 553	(26 181)
	5316	за 2023г.	7 053 308	(39 024)	10 708 991	(7 053 308)	20 437	-	-	10 708 991	(18 587)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	103 964 167	(152 819)	63 796 437	(10 708 991)	(129 976)	-	-	157 051 613	(282 796)
	5310	за 2023г.	52 922 162	(274 992)	58 128 913	(7 086 908)	122 173	-	-	103 964 167	(152 819)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Коржавин Павел
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
								себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1	-	-	1	165	(142)	-	-	X	24	-	24
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	20 682	(20 681)	-	-	X	1	-	1
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1	-	-	1	165	(142)	-	-	-	24	-	24
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	20 682	(20 681)	-	-	-	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Коржавин Павел
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	5 536 183	-	-	-	(5 536 183)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	5 536 183	-	-	-	(5 536 183)	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 134 161	(479)	2 058 177	10 274	(834 161)	-	466	-	-	-	2 368 451	(13)
	5530	за 2023г.	1 690 714	(17 264)	832 564	-	(1 389 117)	-	16 785	-	-	-	1 134 161	(479)
в том числе:														
	5511	за 2024г.	1 597	(352)	79 858	-	(1 597)	-	352	-	-	-	79 858	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	20 841	(17 251)	-	-	(19 244)	-	16 899	-	-	-	1 597	(352)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	14 523	(127)	8 207	10 274	(14 523)	-	114	-	-	-	18 481	(13)
	5533	за 2023г.	14 975	(13)	14 523	-	(14 975)	-	(114)	-	-	-	14 523	(127)
расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	818 041	-	1 970 112	-	(818 041)	-	-	-	X	X	1 970 112	-
	5534	за 2023г.	1 145 324	-	818 041	-	(1 145 324)	-	-	-	X	X	818 041	-
Беспроцентные займы	5515	за 2024г.	300 000	-	-	-	-	-	-	-	X	X	300 000	-
	5535	за 2023г.	509 574	-	-	-	(209 574)	-	-	-	X	X	300 000	-
Итого	5500	за 2024г.	1 134 161	(479)	2 058 177	10 274	(834 161)	-	466	X	-	-	2 368 451	(13)
	5520	за 2023г.	7 226 897	(17 264)	832 564	-	(6 925 300)	-	16 785	X	-	-	1 134 161	(479)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	17 525	15 397	210 547	140 647	97 413	76 399
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	352	-	20 370	3 119
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	17 512	15 397	210 068	140 647	77 030	73 280
прочая	5543	13	-	127	-	13	-
	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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	84 933 134	61 464 467	-	-	-	(14 188 264)	-	132 209 337
	5571	за 2023г.	59 788 556	45 472 201	-	-	-	(20 327 623)	-	84 933 134
	5552	за 2024г.	84 931 122	60 434 470	-	-	-	(14 187 450)	-	131 178 142
	5572	за 2023г.	59 668 853	45 472 201	-	-	-	(20 209 932)	-	84 931 122
	5553	за 2024г.	-	1 000 000	-	-	-	-	-	1 000 000
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	106 613	-	-	-	-	(106 613)	X	-
	5556	за 2024г.	2 012	-	-	-	-	(814)	X	1 198
	5576	за 2023г.	13 090	-	-	-	-	(11 078)	X	2 012
	5557	за 2024г.	-	29 997	-	-	-	-	X	29 997
	5577	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5560	за 2024г.	17 813 439	21 744 071	572 308	(29 611 826)	-	14 188 264	-	24 706 256
	5580	за 2023г.	14 455 230	9 160 404	294 713	(26 424 531)	-	20 327 623	-	17 813 439
	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2024г.	1 166 261	632 139	-	(1 166 261)	-	-	-
5581		за 2023г.	62 347	1 166 261	-	(62 347)	-	-	-	1 166 261
5562		за 2024г.	1 824 759	198 945	-	(1 824 759)	-	-	-	198 945
5582		за 2023г.	948 985	1 718 146	-	(948 985)	-	106 613	-	1 824 759
5563		за 2024г.	4 656	7 078	-	(4 656)	-	-	-	7 078
5583		за 2023г.	372	4 284	-	-	-	-	-	4 656
5564		за 2024г.	14 801 417	20 882 804	572 308	(26 599 804)	-	14 187 450	-	23 844 175
5584		за 2023г.	13 418 780	6 266 445	294 713	(25 388 453)	-	20 209 932	-	14 801 417
5565		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5585		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5566		за 2024г.	1 151	1 645	-	(1 151)	-	-	-	1 645
5586		за 2023г.	10 728	1 151	-	(10 728)	-	-	-	1 151
5567		за 2024г.	15 195	12 439	-	(15 195)	-	814	X	13 253
5587		за 2023г.	14 018	4 117	-	(14 018)	-	11 078	X	15 195
5568		за 2024г.	-	9 021	-	-	-	-	X	9 021
5588		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
5550		за 2024г.	102 746 573	83 208 538	572 308	(29 611 826)	-	X	-	156 915 593
5570	за 2023г.	74 243 786	54 632 605	294 713	(26 424 531)	-	X	-	102 746 573	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Коржавин Павел
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	93	279
Расходы на оплату труда	5620	131 556	81 630
Отчисления на социальные нужды	5630	26 946	17 706
Амортизация	5640	23 316	16 947
Прочие затраты	5650	23 058 910	10 323 460
Итого по элементам	5660	23 240 821	10 440 022
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	23 240 821	10 440 022

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



Коржавин Павел
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	247 627	60 412	(237 891)	(24 499)	45 650
в том числе:						
Резерв на премии	5701	116 098	38 006	(118 782)	-	35 322
Резерв на отпуск	5702	7 222	22 405	(19 299)	-	10 328
Резерв по модернизации ПЛ	5703	61 351	-	(61 351)	-	-
Резерв по налогу на сверхприбыль	5704	62 956	-	(62 956)	-	-



Коржавин Павел
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	261 773 595	85 558 066	85 519 279
в том числе:				
обеспечения по ДЛ	5801	257 562 811	81 043 322	81 447 438
залог ОС под ДЛ	5802	4 103 695	4 409 744	4 071 841
залог права по банковскому счету	5803	107 089	105 000	105 000
Выданные - всего	5810	33 993 387	11 086 215	11 977 325
в том числе:				
залог ОС	5811	33 993 387	11 086 215	11 086 215
поручительства выданные	5812	-	-	891 110



Коржавин Павел
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
за 2024г.	5920	-	-
за 2023г.			
в том числе:			
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Коржавин Павел
Александрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

25 марта 2025 г.

ООО «Альфа-Лизинг»
ИНН/КПП: 7728169439/770201001
ОГРН: 1027739540400

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Альфа-Лизинг» ЗА 2024 ГОД.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью
«Альфа-Лизинг»

1.2. Юридический адрес: 29110, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.
МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, УЛ. БОЛЬШАЯ ПЕРЕЯСЛАВСКАЯ, Д. 46,
СТР. 2, ЭТАЖ 4, ПОМЕЩ. I, КОМ. 47

Фактический адрес: 29110, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ
ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, УЛ. БОЛЬШАЯ ПЕРЕЯСЛАВСКАЯ, Д. 46, СТР. 2, ЭТАЖ 4,
ПОМЕЩ. I, КОМ. 47

1.3. Дата государственной регистрации: 16 марта 1998 г.

1.4. Основной государственный регистрационный номер: 1027739540400

1.5. Численность работающих на отчетную дату: 50 человека, на отчетную дату
предшествующего года – 46 человек.

1.6. Структура уставного капитала:

Уставом общества с ограниченной ответственностью «Альфа-Лизинг» отражена
величина уставного капитала в сумме 17 460,00 (семнадцать миллионов четыреста
шестьдесят) тысяч руб. Сумма в размере 300,00 тыс. рублей оплачена его участником
денежными средствами, сумма в размере 17 160,00 тыс. рублей внесена участником в виде
исключительного права на Товарный знак №371852.

1.7. Участники общества: АО «Альфа-Банк» – 100%.

1.8. Органы управления Общества по состоянию на 31.12.2024г.:

- Общее собрание участников/Единственный участник Общества – высший орган управления;
- Правление – коллегиальный исполнительный орган;
- Председатель Правления – единоличный исполнительный орган.

1.9. Исполнительный единоличный орган: Председатель правления с 02.02.15 по 25.12.2024г. – Новикова Вероника Николаевна, с 26.12.2024 г. по настоящее время – Коржавин Павел Александрович.

1.10. Коллегиальный исполнительный орган: Члены правления:

- Барков Андрей Владимирович;
- Мелехин Антон Александрович.

1.11. Обособленные подразделения:

Обособленное подразделение ООО «Альфа-Лизинг». Адрес места нахождения: Российская федерация, 117335, г. Москва, Нахимовский пр-т, д.58, КПП 772845001.

Обособленное подразделение ООО «Альфа-Лизинг». Адрес места нахождения Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27, Этаж 5, каб.504, Помещение I, часть комнат 33,34, КПП 770845001.

1.12. Основной вид деятельности:

Основным видом деятельности ООО «Альфа-Лизинг» является финансовый лизинг, а именно предоставление за плату во временное владение и пользование имущества с правом выкупа. Код ОКВЭД 64.91.

Данный вид деятельности (лизинг) регулируется Главой 34 Гражданского кодекса РФ «Аренда», а точнее параграфом 6 этой главы «Финансовая аренда (лизинг)» от 26.01.1996 № 14-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) и Законом РФ от 29.10.98 №164-ФЗ «О ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ (ЛИЗИНГЕ)» (в редакции от 16.10.2017г. на основании Федерального закона № 295-ФЗ).

Организация руководствовалась в своей деятельности этими документами.

Данный вид деятельности не лицензируется.

Специфика лизинга заключается в следующем: по заявке Лизингополучателя Лизинговая компания покупает у определенного Поставщика определенное имущество, при этом выбор имущества и Поставщика остается за Лизингополучателем. В зависимости от закрепленного в договоре способа, имущество ставится на баланс Лизингодателя (Лизинговая компания) или Лизингополучателя. При этом право собственности остается за Лизинговой компанией в обеспечительных целях, т.к. для покупки имущества Лизинговая Компания привлекает заемные средства в банках или прочих инвестиционных компаниях. В случае необходимости регистрации имущества, являющегося предметом лизинга (транспортные средства), они регистрируются либо за Лизингодателем, либо за Лизингополучателем, вне зависимости от того на чьем балансе учитывается имущество. В течение всего срока договора лизинга Лизингополучатель уплачивает лизинговые платежи, а по окончании договора и при условии их полной оплаты, выкупает имущество.

В финансово-хозяйственной деятельности это выглядит следующим образом:

По заявке Лизингополучателя заключается договор лизинга (между Лизингодателем и Лизингополучателем) и к нему договор поставки (между Поставщиком, Лизингодателем и Лизингополучателем) имущества. Лизинговая компания (Лизингодатель) берет в банке кредит и оплачивает поставку. Получает имущество и сдает его в лизинг. На этом этапе у Лизинговой компании возникает право на вычет из бюджета суммы НДС в приобретенном ОС. Выручка же от лизинговых услуг поступает постепенно на протяжении всего договора лизинга и по сроку действия договора она значительно больше, т.к. должна покрыть все расходы Лизингодателя (амортизацию, проценты по заемным средствам, и пр.), а также обеспечить доходность Лизинговой компании (маржа). Структура лизингового платежа прописана в «МЕТОДИЧЕСКИХ РЕКОМЕНДАЦИЯХ ПО РАСЧЕТУ ЛИЗИНГОВЫХ ПЛАТЕЖЕЙ», утвержденных (утв. Минэкономки РФ 16.04.1996).

Других видов деятельности у предприятия нет.

1.13. Факторы финансовых рисков:

В результате своей деятельности общество подвержено целому ряду финансовых рисков, включая колебания валютных обменных курсов, в основном доллара США и евро (курсовые разницы отражаются в Таблице №9 Расшифровка строк в "Отчете о финансовых результатах") и процентных ставок по привлекаемым кредитам. Общая программа организации нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых операций общества.

1.14. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Согласно Приказа № 22-УП от 29.12.2023 года по ООО «Альфа-Лизинг» «О принятии Положений об учетных политиках на 2024 год»:

Организация при ведении учёта не допускала каких-либо отступлений от нормативных документов по бухгалтерском учёту и такие отступления учётной политикой не предусмотрены.

Учётной политикой не установлены критерии неопределённости в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ			
	2023 г.	2024 г.	2025 г.
1. Налоговый период	Квартал	Квартал	Квартал
2. Уплата.	Рассрочка 1/3 в течение трех месяцев по окончании отчетного квартала.	Без изменений.	Без изменений.
3. Момент определения налоговой базы.	Наиболее ранняя из следующих дат: - день отгрузки товаров; - день оплаты в счет предстоящих поставок.	Без изменений.	Без изменений.
4. Принятие НДС к вычету с авансов выданных.	Перечислив продавцу аванс, можно принять НДС к вычету при наличии: - счета-фактуры на аванс; - платежного документа, подтверждающего его перечисление; - договор с условием о предоплате. В период, когда продавец представит счет- фактуру на реализацию или вернет предоплату, «авансовый» вычет НДС восстанавливается.	Без изменений.	Без изменений.

	По Основным средствам в даты ввода объекта в эксплуатацию.		
НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ			
1. Метод признания доходов и расходов.	Метод начисления.	Без изменений.	Без изменений.
2. Метод оценки покупных товаров и материалов.	метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).	Без изменений.	Без изменений.
3. Метод начисления амортизации.	Линейный.	Линейный.	Линейный.
4. Амортизационная премия.	Не применяется	Не применяется	Не применяется
5. Ставка налога.	20 % По Федеральному закону № 224-ФЗ от 26.11.2008 г.	20 %	25 % По Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.
6. Авансовые платежи.	Общество производит уплату налога ежемесячными авансовыми платежами, исчисленными исходя из прибыли полученной за прошлый квартал	Без изменений.	Без изменений.
7. Перечень прямых расходов, связанных с производством и реализацией.	- расходы на оплату труда персонала; - суммы страховых взносов; - суммы начисленной амортизации по основным средствам и имуществу, переданному в лизинг или в аренду; - материальные расходы, перечисленные в ст. 254 НК РФ. При осуществлении торговых операций в состав прямых расходов включается стоимость покупных товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде.	Без изменений.	Без изменений.

8. Нормативы учета процентов по долговым обязательствам.	В соответствии со ст. 269 НК РФ.	Без изменений.	Без изменений.
9. Формирование первоначальной стоимости амортизируемого имущества	Не включаются в первоначальную стоимость основных средств: проценты за пользование заемными средствами, использованными на приобретение (создание) основных средств (отражаются в составе внереализационных расходов)	Без изменений.	Без изменений.
ТРАНСПОРТНЫЙ НАЛОГ			
1. Объект налогообложения.	Автомобили, мотоциклы, мотороллеры, автобусы и другие самоходные машины на пневматическом и гусеничном ходу, самолеты, вертолеты, теплоходы, яхты, парусные суда, катера, снегоходы, мотосани, моторные лодки, гидроциклы, несамоходные (буксируемые суда) и другие водные и воздушные транспортные средства, зарегистрированные в установленном порядке в соответствии с законодательством Российской Федерации. Принадлежащие Обществу транспортные средства являющиеся предметом лизинга, государственная регистрация которых, в соответствии с условиями договоров лизинга осуществляется на лизингополучателя, не являются для Общества объектом налогообложения	Без изменения.	Без изменения.

	транспортным налогом.		
2. Налоговый период.	Календарный год.	Без изменения.	Без изменения.
НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО			
1. Объект налогообложе- ния.	Недвижимое имущество.	Недвижимое имущество	Недвижимое имущество.
2. Налоговая ставка.	С кадастровой стоимости до 2%, со среднегодовой стоимости до 2,2%.	С кадастровой стоимости до 2%, со среднегодовой стоимости до 2,2%.	С кадастровой стоимости до 2,5%, со среднегодовой стоимости до 2,2%.
3. Налоговые льготы.	Применяется.	Применяется.	Применяется.

Информация о существенности. Ошибка признается существенной для организации при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма искажения превышает 200 тыс. руб.;
- величина ошибки в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет более 5% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Детализация показателей по статьям формы «Бухгалтерский баланс» организации производится, если сумма данной статьи, отношение которой к общему итогу баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов.)

Для формы «Отчет о финансовых результатах» определен количественный показатель - 10 % от статьи отчета.

Независимо от того, для каких конкретных целей, для какой конкретной строки отчетности, какого конкретного показателя определяет организация уровень существенности, его качественный критерий остается всегда одним и тем же: существенной признается отчетная информация, отсутствие или неточность которой может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе данной информации.

Для объектов ОС, передаваемых в операционную или финансовую аренду (лизинг).

Учет основан на нормах Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н) (далее – ФСБУ 25/2018), а также положений Международных стандартов финансовой отчетности, в частности: МСФО (IFRS) 16 «Аренда», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и других.

В зависимости от вида аренды (операционная или неоперационная (финансовая) аренда), условий договора аренды (срока аренды, перехода права собственности на предмет аренды и др.) основные средства (Предмет аренды) учитывается на балансе Лизинговой компании в качестве основных средств или инвестиционного имущества. При финансовой аренде чистые инвестиции в аренду учитываются на балансе лизинговой компании в составе финансовых вложений. Статус договора определяется по каждому договору аренды, в зависимости от его условий.

Учет собственных основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 204н от 17.09.2020г. (с последующими изменениями и дополнениями).

Учет объектов основных средств ведется на счете 01.01 «Основные средства в организации». Этот счет предназначен для учета собственных основных средств организации, используемых при оказании услуг, выполнении работ либо для управленческих нужд организации. Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и места их нахождения. (Например, здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и пр.).

В отношении основных средств, со сроком полезного использования больше 12 месяцев, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, Лизинговая компания в соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020, не применяет условия п.4 ФСБУ 6/2020, а признает затраты на приобретение, создание таких активов в период, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов, при передаче в эксплуатацию, организацией осуществляется надлежащий контроль за их движением (с обеспечением забалансового количественного учета).

Для объектов ОС полученных в финансовую аренду (субаренду).

Учет основан на нормах Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н) (далее – ФСБУ 25/2018), а также положений Международных стандартов финансовой отчетности, в частности: МСФО (IFRS) 16 «Аренда», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и других.

Учет Аренды на срок не больше 12 месяцев, арендная плата списывается в расходы. При аренде на срок больше 12 месяцев, отражается право пользования активом и обязательство по аренде (п. п. 5, 10, 11 ФСБУ 25/2018).

Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды (п. п. 13, 17 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде отражается по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой можем получить заем на сопоставимый срок. По этой ставке ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательства и уменьшается на текущий платеж (п. п. 14, 15, 18 ФСБУ 25/2018).

Материально-производственные запасы.

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка в течение отчетного года производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (ФИФО).

Учет долгосрочных активов к продаже (ДАП).

Материальные ценности (металлолом) остающиеся от выбытия основных средств в связи с утратой, уничтожением, порчей, предназначенные для продажи, являются для Лизинговой компании Долгосрочными активами к продаже (ДАП) в соответствии с п. 10.1

ПБУ 16/02. На дату признания материальных ценностей (металлолома) долгосрочными активами к продаже организация учитывает их в составе оборотных активов обособлено от других активов на сч. 10.13 «Годные остатки» в оценке, установленной ФСБУ 5/19 «Запасы». В соответствии с п.9 ФСБУ 5/19 данные запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов определяется в соответствии с п.16 ФСБУ 5/19, как наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Основного средства изъятые у Лизингополучателя при расторжении Договора лизина и предназначенные в дальнейшем для продажи, учитываются Лизинговой компанией как ДАП на счете 03.05 «Материальные ценности в организации» в оценке по балансовой стоимости основного средства. Под балансовой стоимостью понимается нетто-оценка объекта, то есть стоимость, по которой он отражен в бухгалтерском учете за вычетом регулирующих величин (Сообщение №ИС-учет-19).

Последующая оценка Долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов п.10.2 ПБУ 16/02. На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин: их фактической себестоимости или чистой стоимости продажи п. 28 ФСБУ 5/19.

На основании произведенных оценок ДАП на отчетную дату и в течении отчетного периода, обесценивания ДАП не происходило.

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг. Затраты принимаются к учету в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (с последующими изменениями и дополнениями).

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для учета затрат на производство Лизинговая компания применяет счета: счет 20 «Основное производство» и счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет прямых затрат по договорам лизинга ведется на счете 20 «Основное производство» обособленно.

Аналитический счет «Статьи затрат» обеспечивает группировку затрат по элементам:

- амортизация ОС;
- налог на имущество;
- транспортный налог;
- земельный налог;
- страхование;
- и пр. в соответствии с ПБУ 10/99.

Прямые затраты на счете «Основное производство» списываются в конце отчетного месяца непосредственно на счет «Продажи», на соответствующий субсчет по видам статей затрат.

Для учета косвенных затрат Лизинговая компания использует счет 26 «Общехозяйственные расходы» в аналитике «Статьи расходов» (расходы на оплату труда, материалы, амортизация ППА, амортизация МА, реклама, право использование товарных знаков, расходы по содержанию и эксплуатации ОС, услуги связи, информационно-консультационные услуги, аудит и бухгалтерское обслуживание и пр.).

Общехозяйственные расходы списываются в конце отчетного месяца непосредственно на счет «Продажи», на соответствующий субсчет (по видам деятельности).

Учет расходов будущих периодов. Учет ведется в разрезе субсчетов, обеспечивающих раздельный учет:

- страховых взносов по добровольному страхованию имущества, передаваемого в лизинг;
- страховые взносы на добровольное страхование работников;
- расходы, непосредственно связанные с Предметом лизинга;
- банковские гарантии;
- услуги по сопровождению информационных систем;
- расходы на подписку на периодические издания;
- использование программ для ЭВМ и базы данных;
- прочие расходы будущих периодов.

По каждому субсчету учет ведется в разрезе аналитических счетов. Сроки списания устанавливаются разрешительными документами (лицензии по видам деятельности) или с учетом периода возможного использования.

Страховые взносы подлежат списанию на счета затрат, исходя из срока действия договора страхования и пропорционально количеству дней в отчетном периоде (месяце).

Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации прочего имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они были признаны должником, или вступило в действие решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в конце отчетного периода, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Учет расчетов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ Минфина РФ № 107н от 06.10.2008) в разрезе субсчетов, обеспечивающих раздельный учет на счетах бухгалтерского учета.

Лизинговая компания учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров и отражаются на субсчетах, открытых к счетам 66 и 67. В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются раздельно в разрезе аналитических счетов: контрагенты и договоры.

Проценты, начисленные к уплате по кредитам и займам, в соответствии с ПБУ 15/2008 должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены (далее - текущие расходы), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам,

включаемые в текущие расходы организации, являются ее прямыми расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, кроме случаев, когда проценты включаются в стоимость инвестиционного актива.

В целях применения п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008) под длительным временем, необходимым для подготовки объекта основных средств к предполагаемому использованию, понимается срок, превышающий 6 месяцев с первой по времени даты осуществления фактических затрат на его приобретение и до даты готовности объекта к вводу в эксплуатацию. Расходы на приобретение предмета лизинга считаются существенными, если их сумма превышает 0,2% от показателя бухгалтерского баланса по строке "Инвестиции в аренду" за предыдущий отчетный период.

Проценты по кредитам и займам, полученным на приобретение инвестиционных активов основных средств и предметов лизинга, учитываются в составе стоимости объектов без учета суммовых и курсовых разниц.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, должны включаться в стоимость этого актива. Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива производится при наличии следующих условий:

- а) возникновение расходов по приобретению и (или) строительству инвестиционного актива;
- б) фактическое начало работ, связанных с формированием инвестиционного актива;
- в) наличие фактических затрат по займам и кредитам или обязательств по их осуществлению.

При прекращении работ, связанных со строительством инвестиционного актива в течение срока, превышающего три месяца, включение затрат по полученным займам и кредитам, использованным для формирования указанного актива, приостанавливается. В этом случае затраты по займам относятся на текущие расходы организации в порядке, изложенном в пункте 11 ПБУ 15/2008.

Оценочные обязательства.

Порядок отражения оценочных обязательств в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (далее - ПБУ 8/2010).

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете организации на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Поскольку оценочное обязательство формируется по каждому обязательству отдельно, на указанном счете организован соответствующий аналитический учет посредством открытия соответствующих субсчетов.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты по мере приближения срока исполнения признается прочим расходом организации.

При определении величины оценочного обязательства, связанного, с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации, производится на основании утвержденного графика отпусков, различия в условиях оплаты труда и дней отпуска работников, необходимость уплаты страховых взносов в связи с предоставлением работникам оплачиваемых отпусков.

Учет нематериальных активов.

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020

"Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (с последующими изменениями и дополнениями).

В связи с началом применения Лизинговой компанией с 2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», переход осуществляется альтернативно (п.53 ФСБУ 14/2022).

Учет объектов НМА ведется на счете 04.01 «Нематериальные активы». Этот счет предназначен для учета НМА организации, используемых при оказании услуг, выполнении работ либо для управленческих нужд организации. Аналитический учет НМА ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) НМА и места их нахождения.

В отношении НМА, со сроком полезного использования больше 12 месяцев, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, Лизинговая компания НМА не признает, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражает в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете 012. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ.

3.1. Финансовые показатели:

3.1.1. Основной вид деятельности: услуги по сдаче имущества в финансовую аренду (лизинг).

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год
Выручка от лизинговых услуг	10 262 055	21 937 294
Себестоимость лизинговых услуг	(10 245 137)	(22 973 352)
Валовая прибыль	16 918	(1 036 058)

тыс. руб.

3.1.2. Раскрытие информации прочих доходов/расходов в части существенных показателей по строке 2340/2350 ОФР:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год
Доход от досрочной реализации имущества, стр. 23401	6 312 229	3 912 132
Прочие доходы, стр. 23403	791 316	592 620
Расход от досрочной реализации имущества, стр.23501	(6 060 482)	(3 643 523)
Прочие расходы, стр.23503	(692 230)	(627 492)

тыс. руб.

Данный существенный показатель в отчетности за 2024г. связан с внеплановым досрочным выкупом Лизингополучателями основных средств по Договорам лизинга: ДЛ №1047/Л/1/22 (15.12.2022), ДЛ №1046/Л/1/22/4 (21.12.2022), ДЛ № 967/Л/1/21 (09.04.2021), ДЛ № 968/Л/1/21 (09.04.2021), ДЛ № 936/Л/1/19 (19.04.2019), ДЛ № 940/Л/1/19 (09.12.2020), ДЛ №943/Л/1/19 (01.10.2019), ДЛ №1046/Л/1/22/1 (14.12.2022), ДЛ №1012/Л/1/22 (29.04.2022), ДЛ № 983/Л/1/21 (05.08.2021), ДЛ №1046/Л/1/22/4 (21.12.2022), ДЛ № 1046/Л/1/22/6 (28.12.2022), ДЛ № 1158/Л/1/24 (13.03.2024).

Данный вид дохода относится к прочим в связи с тем, что имеет сущность непредвиденных обстоятельств, не носящих постоянного в течении отчетного периода характера.

Оплата выручки производилась только денежными средствами.

Более детальная расшифровка формы «Отчет о финансовых результатах» представлена в Таблицах №6 и №9 к бухгалтерской отчетности.

3.2. ООО «Альфа-Лизинг» находится на общем режиме налогообложения, за 2023-2024 гг. были уплачены в бюджет, следующие налоги:

Вид налога	тыс. руб.	
	За 2024 год (упл. 01.01.24 – 01.02.25)	За 2023 год (упл. 01.01.23 – 01.02.24)
НДС	1 097,00	111 000,00
Налог на имущество	25 340,00	1 941,00
Налог на прибыль	-	544 238,00
Транспортный налог	-	-
Страховые взносы	44 537,00	25 044,00
Земельный налог	2 511,00	522,00
Итого	73 485,00	682745,00

3.3. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 2 368 438 тыс. руб. Более детальная расшифровка представлена в таблице № 5.1 к бухгалтерскому балансу.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам на 31.12.2024г. составила:

- налог на прибыль 9 181 тыс. руб.
- налог на прибыль 3 000 тыс. руб.
- НДС 1 957 931 тыс. руб.

Организация имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме 17 525 тыс. руб.

На сомнительную просроченную дебиторскую задолженность, на основании расчета в соответствии с Учетной политикой, Лизинговой компанией создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 (на 2025 год)

Предприятие - дебитор	Документ-основание, по которому создается резерв сомнительных долгов	руб.	
		Сумма необеспеченной задолженности всего	
ООО "Регистратор доменных имен РЕГ.РУ"	Договор №2592947/х на телематические услуги	8 163,18	
ООО «Автостэлс»	Договор № 1159/К/1/24 от 19.03.2024г.	2 115 668,83	
Индивидуальный предприниматель Гринева Марина Александровна	Договору №175 от 21.12.2021 г. ДС №1	1 960,00	
ОАО «РЖД»	ГПП по Постановлению 9-го Арбитражного Апелляционного Суда г. Москвы по делу А40-124769/22	3 000,00	
	ИТОГО:	2 128 792,01	

Итого сумма резерва составила: 2 128 тыс. руб.

На оставшуюся часть в сумме 15 397 тыс. руб. в соответствии с УП резерв не создавался, т.к. задолженность обеспечена.

3.4. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2024г. составляет: 156 915 593 тыс. руб. Более детальная информация раскрывается в Таблице № 5.3 к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность по налогам и взносам по состоянию на 31.12.2024г. составила:

- земельный налог 742 тыс. руб.
- налог на имущество 6 336 тыс. руб.

Организация не имеет по состоянию на 31.12.2024 г. просроченной кредиторской задолженности.

3.5. Долгосрочные и краткосрочные обязательства по кредитам:

На конец отчетного 2024 года отражены обязательства перед АО «Альфа-Банк» в сумме основного долга по кредитам 154 450 009 тыс. руб., полученных под поставку объектов основных средств для последующей передачи их в лизинг.

Случаев неисполнения или неполного исполнения кредитором договоров кредита нет.

3.5.1. Краткосрочные обязательства:

Основной долг по привлеченным кредитам в рублях (краткосрочная задолженность) составляет 23 162 768 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 15101 формы «Бухгалтерского баланса».

Сумма процентов по привлеченным кредитам в рублях (краткосрочная задолженность) составляет 572 087 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 15207 формы «Бухгалтерского баланса».

Основной долг по привлеченным кредитам в USD (краткосрочная задолженность) составляет 1 073 968 USD или 109 099 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 15103 формы «Бухгалтерского баланса».

Сумма процентов по привлеченным кредитам в USD (краткосрочная задолженность) составляет 2 177,68 USD или 221 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 15207 формы «Бухгалтерского баланса».

3.5.2. Долгосрочные обязательства:

Основной долг по привлеченным кредитам в рублях (долгосрочная задолженность) составляет 131 178 142 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 14101 формы «Бухгалтерского баланса».

По состоянию на 31.12.2024:

- в 2025 году подлежат погашению кредиты на общую сумму 23 271 867 тыс. руб.
- в 2026 году – 19 879 987 тыс. руб.
- в 2027 году – 15 731 328 тыс. руб.
- в 2028 году – 13 195 996 тыс. руб.
- в 2029 году – 20 784 990 тыс. руб.
- в 2030 году – 8 832 363 тыс. руб.
- в 2031 году – 6 301 728 тыс. руб.
- в 2032 году – 6 627 258 тыс. руб.
- в 2033 году – 16 874 474 тыс. руб.
- в 2034 году – 17 043 002 тыс. руб.
- в 2035 году – 704 833 тыс. руб.
- в 2036 году - 822 099 тыс. руб.
- в 2037 году – 917 145 тыс. руб.
- в 2038 году - 503 890 тыс. руб.
- в 2039 году - 2 959 049 тыс. руб.

3.6. Долгосрочные и краткосрочные обязательства по займам.

По состоянию на 31.12.2024г. отражены обязательства по привлеченным заемным средствам путем выпуска и размещения биржевых Облигаций с целью диверсификации инструментов финансирования основной деятельности организации на сумму 1 000 000,00 тыс. рублей. Данные обязательства отражены по стр. 14103 формы «Бухгалтерского баланса» в части долгосрочных обязательств на сумму 1 000 000,00 тыс. руб.

На основании Решения б/н от 25.08.2024 года единственным участником Общества было принято решение разместить биржевые Облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-02, на следующих условиях:

- способ размещения открытая площадка;
- номинальной стоимостью 1,0 тыс. руб. каждая, со сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения биржевых Облигаций.

Дата начала размещения Биржевых облигаций 12.11.2024г. утверждена Приказом №9АЛ от 07.11.2024г.

25.10.2024г. № МБ-И-2024-7650 Московской биржей был зарегистрирован выпуск биржевых Облигаций и присвоен регистрационный номер – 4B02-02-00578-R от 25.10.2024г. в количестве 1 000 000 штук номинальной стоимостью 1,00 тыс. рублей за единицу на общую номинальную стоимость 1 000 000,00 тыс. рублей на основании утвержденного 25.08.2024г. «Проспекта ценных бумаг ООО «Альфа-Лизинг»», который размещен на портале : <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=38351&type=7>

Сумма процентов 1-го купонного периода купонного дохода биржевых Облигаций по состоянию на 31.12.2024 года составляет сумму в размере 32 131 тыс. рублей. Данное обязательство отражено по строке 15207 «Бухгалтерского баланса».

Отчетным (купонным) периодом за который выплачивается доход по биржевым Облигациям:

- количество купонных периодов: 12 (Двенадцать);
- длительность каждого из купонных периодов: 91 (девяносто один) день

Купонные периоды:

- 1-й купонный период дата начала 12.11.2024 дата окончания 11.02.2025 г.
- 2-й купонный период дата начала 11.02.2025 дата окончания 13.05.2025 г.
- 3-й купонный период дата начала 13.05.2025 дата окончания 12.08.2025 г.
- 4-й купонный период дата начала 12.08.2025 дата окончания 11.11.2025 г.
- 5-й купонный период дата начала 11.11.2025 дата окончания 10.02.2026 г.
- 6-й купонный период дата начала 10.02.2026 дата окончания 12.05.2026 г.
- 7-й купонный период дата начала 12.05.2026 дата окончания 11.08.2026 г.
- 8-й купонный период дата начала 11.08.2026 дата окончания 10.11.2026 г.
- 9-й купонный период дата начала 10.11.2026 дата окончания 09.02.2027 г.
- 10-й купонный период дата начала 09.02.2027 дата окончания 11.05.2027 г.
- 11-й купонный период дата начала 11.05.2027 дата окончания 10.08.2027 г.
- 12-й купонный период дата начала 10.08.2027 дата окончания 09.11.2027 г.

Определение размера процента (купона) по биржевым Облигациям и срок выплаты, организацией принято на основании Решения Единоличным исполнительным органом – Председателем правления ООО «Альфа-Лизинг» (Приказ № 9АЛ от 07.11.2024 г.), на основании РЕШЕНИЕ О ВЫПУСКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ п.5.4. и Проспекта ценных бумаг п.7.5.4 № б/н от 5.10.2024г..

3.7. Операции в иностранной валюте:

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 31 декабря 2024 г. отражаются в рублях по курсу Банка России, действующему на эту дату.

Официальный курс доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Банком России на 31 декабря 2024 г., составлял 101,6797.

Не денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты и отражены в Таблице №9 Расшифровка строк, как курсовые разницы.

Отчет о движении денежных средств по операциям в валюте отличной от РФ, составлен на дату такой операции.

3.8. Оценочные обязательства:

3.8.1. Резерв на оплату отпусков на 2024 год составил 7 222 тыс. рублей, который был полностью израсходован. Резерв на оплату годовой премии на 2024 год составил 116 098 тыс. рублей, резерв был полностью использован.

31.12.2024 года Обществом был создан резерв:

- на оплату отпуска в 2025 году – 10 328 тыс. рублей;

- на оплату премии в 2025 году – 35 322 тыс. рублей.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Резерв на выплату премий (вознаграждений) работникам создается в следующем порядке:

Создание резерва по годовой премии происходит один раз в год на конец отчетного периода по состоянию на 31 декабря. Для расчета резерва используется «Положение о премировании работников», утвержденного Протоколом Правления. Создание резерва по долгосрочной премии происходит один раз в три года по состоянию на 31 декабря. Для расчета резерва используется «Положение о долгосрочном премировании работников» утвержденного Протоколом Правления. Создание резерва по премии производится с учетом Положения об оплате труда работников с включением сумм страховых взносов.

3.9. Расшифровка некоторых статей Внеоборотных активов.

3.9.1. Основные средства:

Переоценка основных средств не производилась.

По строке 11502 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2024г. отражена аренда офисных помещений в виде Права пользования активом полученных по Договорам аренды по адресу:

- 129110, г. Москва, ул. Большая Переяславская, д. 46, стр.2, этаж 4, помещ. I, ком.47 на сумму – 1 284 тыс. руб.
- 117335, г. Москва, проспект Нахимовский, д. 58 на сумму – 10 515 тыс. руб.
- 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27, Этаж 5, каб.504, Помещение I, часть комнат 33,34 на сумму – 230 тыс. руб.

Группировка, наличие и движение основных средств приведена в Таблице №2 к бухгалтерской отчетности.

3.9.2. Незавершенные капитальные вложения.

Приводим расшифровку Таблицы 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» к бухгалтерскому балансу по существенной сумме затрат Лизинговой компании по Формированию стоимости Предмета финансовой аренды за отчетный 2024 период:

Формирование стоимости ПЛ (08.09.2)	Сумма
1137/Л/1/23(29.12.2023)	4 800 000,00
1012/Л/1/22 Спецификация №1.2(29.04.2022)	171 719,79
1024/Л/1/22 График 15(07.09.2022)	556,15
1024/Л/1/22 График 16(07.09.2022)	278,07
1024/Л/1/22 График 17(07.09.2022)	1 668,44
1024/Л/1/22 График 18(07.09.2022)	556,15
1044/Л/1/22 График 7(27.02.2023)	680,82
1045/Л/1/22 График 7(27.02.2023)	6 489,30
1081/Л/1/23 График 1.1(21.07.2023)	2 520 000,00
1081/Л/1/23 График 1.2(21.07.2023)	3 805 532,39
1081/Л/1/23 График 2(21.07.2023)	3 234 385,15
1090/Л/1/23(25.08.2023)	553 000,00
1107/Л/1/23(14.09.2023)	24 341,81
1111/Л/1/23 Спецификация 2 График 1(14.12.2023)	158 400,00
1111/Л/1/23 Спецификация 2 График 2(14.12.2023)	81 600,00
1113/Л/1/23(04.10.2023)	396 713,94
1114/Л/1/23(27.09.2023)	98 297,43
1120/Л/1/23(26.10.2023)	115 795,81
1125/Л/1/23 График 1(28.12.2023)	141 050,00
1125/Л/1/23 График 10.1(28.12.2023)	150 071,00

1125/Л/1/23 График 10(28.12.2023)	150 071,00
1125/Л/1/23 График 11.1(28.12.2023)	150 071,00
1125/Л/1/23 График 11.2(28.12.2023)	338 870,00
1125/Л/1/23 График 2(28.12.2023)	141 050,00
1125/Л/1/23 График 3.1(28.12.2023)	141 050,00
1125/Л/1/23 График 3.2(28.12.2023)	141 050,00
1125/Л/1/23 График 3(28.12.2023)	141 050,00
1125/Л/1/23 График 4.1(28.12.2023)	141 050,00
1125/Л/1/23 График 4.2(28.12.2023)	141 050,00
1125/Л/1/23 График 4(28.12.2023)	141 050,00
1125/Л/1/23 График 5.1(28.12.2023)	144 584,00
1125/Л/1/23 График 5.2(28.12.2023)	144 584,00
1125/Л/1/23 График 5(28.12.2023)	144 584,00
1125/Л/1/23 График 6.1(28.12.2023)	144 584,00
1125/Л/1/23 График 6.2(28.12.2023)	144 584,00
1125/Л/1/23 График 6(28.12.2023)	144 584,00
1125/Л/1/23 График 7(28.12.2023)	144 584,00
1125/Л/1/23 График 8.1(28.12.2023)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 8.2(28.12.2023)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 8.3.1(02.08.2024)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 8.3.2(28.12.2023)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 8.3(28.12.2023)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 8.4.1(28.12.2023)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 8.4.2(28.12.2023)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 8.4(28.12.2023)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 8(28.12.2023)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 9.1(28.12.2023)	150 071,00
1125/Л/1/23 График 9.2(28.12.2023)	150 071,00
1125/Л/1/23 График 9(28.12.2023)	150 071,00
1127/Л/1/23(29.11.2023)	35 250,54
1128/Л/1/1/24(05.02.2024)	4 026,34
1130/Л/1/23 График 1(15.12.2023)	210 000,00
1130/Л/1/23 График 2(15.12.2023)	210 000,00
1130/Л/1/23 График 3(15.12.2023)	210 000,00
1130/Л/1/23 График 4(15.12.2023)	210 000,00
1131/Л/1/23 График 2(29.12.2023)	440 289,00
1131/Л/1/23 График 3(29.12.2023)	440 289,00
1132/Л/1/24 График 1(09.02.2024)	1 202 537,62
1132/Л/1/24 График 2(09.02.2024)	1 002 114,69
1136/Л/1/23(22.12.2023)	23 416,67
1138/Л/1/24(20.02.2024)	323 953,90
1139/Л/1/24 График 1(21.02.2024)	49 041,34
1139/Л/1/24 График 2(21.02.2024)	49 053,41
1140/Л/1/24 График 1(11.03.2024)	60 631,99
1140/Л/1/24 График 2(11.03.2024)	30 600,37
1140/Л/1/24 График 3(11.03.2024)	30 578,22
1140/Л/1/24 График 4(11.03.2024)	61 322,12
1140/Л/1/24 График 5(11.03.2024)	40 977,43
1141/Л/1/24(19.03.2024)	9 583,33
1142/Л/1/24(15.02.2024)	37 100,00
1143/Л/1/24(15.02.2024)	44 846,30
1144/Л/1/24(15.02.2024)	43 500,00
1145/Л/1/24(15.02.2024)	44 083,33
1146/Л/1/24(15.02.2024)	13 067,58
1147/Л/1/24(15.02.2024)	13 195,83
1148/Л/1/24(15.02.2024)	45 117,74
1149/Л/1/24(11.03.2024)	3 610,75
1150/Л/1/24(14.02.2024)	245 458,96
1152/Л/1/24(14.02.2024)	67 858,33
1153/Л/1/24(14.02.2024)	15 900,00
1154/Л/1/24 График 1(11.03.2024)	48 665,73
1154/Л/1/24 График 2(11.03.2024)	49 271,19
1154/Л/1/24 График 3(11.03.2024)	49 294,31
1156/Л/1/24(22.02.2024)	27 941,67
1157/Л/1/24(22.02.2024)	11 925,00

1158/Л/1/24 Спецификация 2(13.03.2024)	96 326,95
1158/Л/1/24 Спецификация 3(13.03.2024)	27 127,32
1158/Л/1/24 Спецификация 4 График 1(08.04.2024)	24 030,42
1158/Л/1/24 Спецификация 4 График 2(08.04.2024)	19 582,75
1158/Л/1/24 Спецификация 4 График 3(08.04.2024)	17 583,33
1158/Л/1/24 Спецификация 4 График 4(08.04.2024)	1 000,00
1158/Л/1/24 Спецификация 5(31.07.2024)	43 666,67
1158/Л/1/24 Спецификация 6(13.09.2024)	97 644,20
1160/Л/1/24(08.04.2024)	108 136,57
1163/Л/1/24(30.05.2024)	40 216,67
1164/Л/1/24(12.04.2024)	108 417,40
1165/Л/1/24(08.04.2024)	61 329,99
1166/Л/1/24(12.04.2024)	71 257,93
1168/Л/1/24(24.05.2024)	6 301,56
1169/Л/1/24 График 1 (03.04.2024)	1 099 553,49
1169/Л/1/24 График 2(03.04.2024)	150 000,09
1170/Л/1/24(18.04.2024)	71 509,33
1171/Л/1/24(18.04.2024)	76 117,33
1172/Л/1/24(16.04.2024)	114 900,00
1173/Л/1/24(16.04.2024)	152 000,00
1174/Л/1/24(16.04.2024)	158 290,00
1175/Л/1/24(16.04.2024)	158 290,00
1176/Л/1/24(16.04.2024)	63 560,00
1177/Л/1/24(16.04.2024)	63 560,00
1178/Л/1/24(16.04.2024)	114 900,00
1180/Л/1/24 Спецификация 1(25.04.2024)	852 022,53
1181/Л/1/24(17.06.2024)	992 050,00
1183/Л/1/24 График 1.1(24.05.2024)	330 000,00
1183/Л/1/24 График 1.2(24.05.2024)	825 000,00
1183/Л/1/24 График 2(24.05.2024)	1 155 000,00
1183/Л/1/24 График 3(24.05.2024)	990 000,00
1184/Л/1/24 График 1(03.06.2024)	875 460,86
1184/Л/1/24 График 2(03.06.2024)	482 812,93
1184/Л/1/24 График 3(03.06.2024)	434 796,78
1187/Л/1/24 График 1(30.05.2024)	370 800,00
1187/Л/1/24 График 2.1(30.05.2024)	284 400,00
1187/Л/1/24 График 2.2(30.05.2024)	39 600,00
1187/Л/1/24 График 2.3(30.05.2024)	14 400,00
1187/Л/1/24 График 2.4(30.05.2024)	7 200,00
1187/Л/1/24 График 2.5(30.05.2024)	3 600,00
1190/Л/1/24 График 1(30.08.2024)	728 257,50
1190/Л/1/24 График 2(30.08.2024)	134 862,50
1190/Л/1/24 График 3.1(30.08.2024)	890 092,50
1190/Л/1/24 График 3.2(30.08.2024)	37 761,50
1191/Л/1/24 График 1.1(26.07.2024)	9 043 537,18
1191/Л/1/24 График 1.2(26.07.2024)	626 264,35
1191/Л/1/24 График 2(26.07.2024)	902 742,96
1192/Л/1/24 График 1(05.08.2024)	141 406,29
1192/Л/1/24 График 2(05.08.2024)	146 605,76
1195/Л/1/24(26.07.2024)	41 637,38
1196/Л/1/24(23.08.2024)	85 894,31
1197/Л/1/24(21.08.2024)	74 110,15
1198/Л/1/24(08.08.2024)	53 666,67
1200/Л/1/24(29.08.2024)	19 625,00
1201/Л/1/24 (10.09.2024)	289 710,00
1202/Л/1/24 График 1(13.09.2024)	1 120 605,82
1202/Л/1/24 График 2(13.09.2024)	987 200,08
1203/Л/1/24(18.09.2024)	44 571,74
1206/Л/1/24(01.10.2024)	270 384,00
1207/Л/1/24(17.10.2024)	5 992,64
1210/Л/1/24(15.11.2024)	200 493,54
1212/Л/1/24(29.11.2024)	1 999 902,00
1216/Л/1/24(18.12.2024)	2 693 332,33
917/Л/1/18 График №5.1(22.06.2018)	490 500,00

917/Л/1/18 График №5.2(22.06.2018)	630 000,00
917/Л/1/18 График №5.3(22.06.2018)	630 000,00
917/Л/1/18 График №5.4 (22.06.2018)	700 000,00
917/Л/1/18 График №5.5(22.06.2018)	700 000,00
917/Л/1/18 График №5.6 (22.06.2018)	700 000,00
917/Л/1/18 График №5.7 (22.06.2018)	700 000,00
919/Л/1/18 График 10(07.04.2023)	483 750,00
919/Л/1/18 График 11(07.04.2023)	490 500,00
919/Л/1/18 График 7(07.04.2023)	477 000,00
919/Л/1/18 График 8(07.04.2023)	477 000,00
919/Л/1/18 График 9(07.04.2023)	483 750,00
936/Л/1/19 График №2 (19.04.2019)	300 948,80
939/Л/1/19 Спецификация №10(03.12.2024)	368 500,00
939/Л/1/19 Спецификация №11(03.12.2024)	286 200,00
939/Л/1/19 Спецификация №5(28.10.2024)	302 500,00
939/Л/1/19 Спецификация №6(28.10.2024)	676 500,00
939/Л/1/19 Спецификация №7 График 1(01.11.2024)	167 400,00
939/Л/1/19 Спецификация №7 График 2(01.11.2024)	102 600,00
939/Л/1/19 Спецификация №8(22.11.2024)	429 000,00
939/Л/1/19 Спецификация №9 График 1(22.11.2024)	245 645,50
943/Л/1/19 Спецификация №12 График 1(17.07.2023)	456 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №12 График 2(17.07.2023)	114 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №13 График 1(14.11.2023)	398 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №13 График 2(14.11.2023)	729 500,00
943/Л/1/19 Спецификация №13 График 3(14.11.2023)	560 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №15 График	285 000,00
1.1(28.03.2024)	
943/Л/1/19 Спецификация №15 График	285 000,00
1.2(28.03.2024)	
943/Л/1/19 Спецификация №16(04.04.2024)	104 550,00
943/Л/1/19 Спецификация №17 График 1(26.04.2024)	550 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №17 График 2(26.04.2024)	550 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №17 График 3(26.04.2024)	550 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №18(14.05.2024)	195 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №19(22.05.2024)	412 500,00
943/Л/1/19 Спецификация №21 График 1(25.06.2024)	224 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №21 График	56 000,00
2.1(25.06.2024)	
943/Л/1/19 Спецификация №21 График	288 000,00
2.2(25.06.2024)	
943/Л/1/19 Спецификация №21 График 3(25.06.2024)	232 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №22(08.08.2024)	401 500,00
943/Л/1/19 Спецификация №23(09.08.2024)	153 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №24(04.09.2024)	612 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №25(18.10.2024)	245 000,00
Итого	74 464 613,46

3.9.3. Инвестиционная недвижимость:

3.9.3.1. На 31.12.2024г. в ООО «Альфа-Лизинг» зарегистрировано право собственности на следующую инвестиционную недвижимость, которая передана в операционную аренду. Доходы от операционной аренды по инвестиционной недвижимости (земельного участка) признаются на основе систематического подхода, отражающего характер использования Лизинговой компанией экономических выгод от предмета аренды, в соответствии с п. 42 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".:

- Земельный участок, категория земель: Земли населенных пунктов, вид разрешения

использования: склады, S=73 690 кв.м., кад. № 50:28:0000000:56921, адрес: РФ, Московская обл., г. Домодедово, д. Кучино.

Данный вид дохода за аренду земельного участка входит в состав лизинговых платежей согласно графика по Договору финансовой аренды лизинга № 1087/Л/1/23 от 17.11.2023г. с ООО "АТМ", отдельно не выделяется, так как является несущественным.

- Земельный участок, категория земель: земли населенных пунктов; вид разрешения использования: для иных видов использования, характерных для населенных пунктов (предоставление коммунальных услуг) кад. №36:16:5400001:3417 (пл.3 565 кв.м.), адрес: Воронежская обл., р-н Новоусманский, центральная часть кадастрового квартала 36:16:5400001.

Данный вид дохода за аренду земельного участка входит в состав лизинговых платежей согласно графика по Договору финансовой аренды лизинга № 1051/Л/1/23 от 15.03.2023г. с ООО "РВК-Воронеж", отдельно не выделяется, так как является несущественным.

По строке 11503 «Бухгалтерского баланса» отражена инвестиционная недвижимость: земельный участок в соответствии с пп. "б" п. 26, п. 41 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в сумме 487 336 тыс. руб.

3.9.4. Финансовые вложения:

3.9.4.1. По строке 11701 «Бухгалтерского баланса» отражены финансовые вложения в другие компании. Согласно учётной политике финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, оценка выбывающего объекта финансовых вложений происходит по стоимости единицы бухгалтерского учёта финансового вложения.

В 2024 году способ оценки финансового вложения при его выбытии не изменялся.

Данные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024г. не обременены залогом. Резерв под обесценение данных финансовых вложений не создавался. По состоянию на 31.12.2024 года размер финансовых вложений в другие организации составляет сумму в размере 15 922 118 тыс. руб., в т.ч.:

		тыс. руб.
Счет	Сумма	Вид финансовых вложений
Участие в компаниях:		
58.01.1		
АЛ Сервис ООО	14 850,00	Вклад в УК организации
Альфамотобиль ООО	12 772 726,00	Вклад в УК организации
Альфамотобиль ООО	240 000,00	Вклад в имущество общества
Голдлайн ООО	26,00	Приобретение доли в УК организации
Голдлайн ООО	950 000,00	Вклад в имущество общества
Интергруп ООО	26,00	Приобретение доли в УК организации
Интергруп ООО	1 400 000,00	Вклад в имущество общества
ООО «ЛК АЛ»	475 200,00	Приобретение доли в УК организации
ООО «ЛК АЛ»	69 290,00	Вклад в УК организации
Итого	15 922 118,00	

Наличие и движения финансовых вложений за отчётный период приведено в Таблице №3 разделе 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерской отчетности.

3.9.4.2. По строке 11702 «Бухгалтерского баланса» отражены Долгосрочные инвестиции в аренду. Инвестиция в аренду в качестве актива признается на дату предоставления Предмета аренды в финансовую аренду (лизинг). В «Бухгалтерском балансе» активы, переданные в финансовую аренду (лизинг) отражены равной чистой инвестиции в аренду, уменьшенные на резерв под обесценение дебиторской задолженности по аренде.

- по состоянию на 31.12.2023 года размер Долгосрочной части инвестиции в аренду составляет сумму в размере 77 338 683 тыс. руб., уменьшенная на резерв под обесценение ЧИА на сумму в размере 134 232 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2024г. размер Долгосрочной части инвестиции в аренду

составляет сумму в размере 128 063 942 тыс. руб. уменьшенная на резерв под обесценение ЧИА на сумму в размере 256 614 тыс. руб.

Наличие и движения финансовых вложений за отчетный период приведено в Таблице №3 разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерской отчетности.

3.9.5. Прочие внеоборотные активы.

По строке 11902 «Бухгалтерского баланса» по состоянию на 31.12.2023г. отражены авансы выданные под поставку оборудования предназначенного для передачи в финансовую аренду (лизинг) на сумму 3 244 407 тыс. руб., уменьшенные на сумму резерва по сомнительной задолженности в размере 2 116 тыс. руб.

3.10. Расшифровка некоторых статей Оборотных активов.

3.10.1. Денежные средства и их эквиваленты:

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые: могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств; подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К таким денежным эквивалентам организация относит:

- депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения шесть месяцев или менее,
- векселя Сбербанка России, используемые организациями при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев,
- банковские овердрафты.

По состоянию на 31.12.2024г. для Общества не доступны для использования денежные средства в размере:

- 6 775 000 тыс. руб. на основании Подтверждения по поддержанию Фиксированного остатка № 8939258 от 28.12.2024г. к Дополнительному соглашению б/н от 23.07.2013 к Договору банковского счета в валюте Российской Федерации от 29.05.2009, заключенного между АО «Альфа-Банк» и Обществом. Дата окончания срока подтверждения фиксированного остатка – 09.01.2025г.

	тыс. руб.	
	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Денежные средства	7 231 265	2 035 983
Денежные эквиваленты	0	0

Расшифровка денежных средств представлена в отчете о движении денежных средств. Т.к. финансовый лизинг (вид инвестиционной деятельности) для организации является основным видом деятельности, то все операции по приобретению имущества для передачи в лизинг и последующей его реализации организация отражает в составе текущей деятельности.

Денежные потоки в ОДДС по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражается обособленно по каждому налогу и свернуто, согласно п.16 ПБУ 23/2011.

Все платежи, связанные с оплатой труда работников, НДФЛ и страховые взносы с ФОТ, взносы по ДМС в ОДДС по стр. 4122 показываются вместе.

3.10.2. Финансовые вложения.

По строке 1240 «Бухгалтерского баланса» отражены Краткосрочные инвестиции в аренду. Инвестиция в аренду в качестве актива признается на дату предоставления Предмета аренды в финансовую аренду (лизинг). В «Бухгалтерском балансе» активы, переданные в финансовую аренду (лизинг) отражены равной чистой инвестиции в аренду, уменьшенные на резерв под обесценение дебиторской задолженности по аренде.

- по состоянию на 31.12.2023 года размер Краткосрочной части инвестиции в аренду составляет сумму в размере 10 708 991 тыс. руб., уменьшенная на резерв под обесценение ЧИА на сумму в размере 18 587 тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2024 года размер краткосрочной части инвестиции в аренду составляет сумму в размере 13 065 553 тыс. руб., уменьшенная на резерв под обесценение ЧИА на сумму в размере 26 181 тыс. руб.

Наличие и движения финансовых вложений за отчётный период приведено в Таблице №3 разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерской отчетности.

3.10.3. Прочие оборотные активы:

По строке 12602 формы «Бухгалтерского баланса» прочих оборотных активов отражен НДС с авансов полученных в сумме 1 727 719 тыс. руб. и отложенный НДС по лизингу в сумме 1 222 533 тыс. руб.

3.11. Расшифровка информации по показателям «Инвестиции в аренду»

3.11.1. По строке 11702 и строке 12401 «Бухгалтерского баланса» отражены «Инвестиции в Аренду» распределенные на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от срока погашения.

Расшифровка распределения, причитающихся Лизинговой компании арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей в сумме 325 477 647 тыс. руб. для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме:

- получение арендных платежей в 2025г. – 46 358 326 тыс. руб.
- получение арендных платежей в 2026 г.– 48 974 353 тыс. руб.
- получение арендных платежей в 2027 г.– 40 810 503 тыс. руб.
- получение арендных платежей в 2028 г.– 35 196 868 тыс. руб.
- получение арендных платежей в 2028 г.– 39 744 625 тыс. руб.
- получение арендных платежей в оставшийся период – 114 392 972 тыс. руб.

Эффективная процентная ставка по Договорам финансовой аренды (лизинга) определяется расчетным путем таким образом, чтобы на дату предоставления Предметов аренды Лизингополучателю дисконтированная по ней сумма валовой инвестиции в аренду была равна сумме двух величин: (а) справедливой стоимости Предметов аренды (без НДС) и (б) сумме первоначальных прямых затрат (без НДС), отнесенных на стоимость инвестиции в аренду.

Приводим сверку валовой и чистой инвестиции причитающихся Лизинговой компании арендных платежей по срокам погашения для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме:

тыс. руб.			
Данные по состоянию на 31.12.2024г.	Валовая инвестиция платежи без НДС	Процентный доход	Чистая инвестиция
	325 477 646,65	184 348 152,00	
2025 год	46 358 325,66	33 292 773,31	128 065 942,21
2026 год	48 974 353,48	29 975 911,38	109 065 500,11
2027 год	40 810 502,59	26 050 859,54	94 305 857,06
2028 год	35 196 868,01	22 935 520,97	82 044 510,02
2029 год	39 744 624,63	19 343 887,42	61 643 772,81
свыше пяти лет	114 392 972,28	52 749 199,38	

3.11.2. Инвестиции в аренду Лизинговая компания отражает в разделе 3 «Финансовых вложений» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности с распределением на Долгосрочные и Краткосрочные финансовые вложения.

3.12. Расшифровка информации по показателям «Нематериальные активы» и «Право пользования нематериальными активами»

В связи с началом применения Лизинговой компанией начиная с отчетности за 2024 год нового стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и 26/2020 «Капитальные вложения» в отношении капитальных вложений в НМА, произведена единовременная корректировка на начало 2024г. (01.01.2024г.), предусмотренная п. 53 ФСБУ 14/2022.

3.12.1. По состоянию на 1 января 2024 первого года применения ФСБУ 14/2022 Лизинговая компания произвела анализ и следующие действия:

- по объектам бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны НМА и ранее учитывались в их составе, определен оставшийся СПИ согласно ФСБУ 14/2022;
- по объектам бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны НМА, но ранее учитывались в составе активов других видов, переклассифицировали в НМА. Признана в качестве их первоначальной стоимости балансовая стоимость соответствующего объекта на момент его переклассификации и определили оставшийся СПИ, способ начисления амортизации в соответствии с ФСБУ 14/2022;
- объекты бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе НМА, но исходя из ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, в Организации отсутствуют;
- по объектам бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны НМА и ранее учитывались в их составе, но на дату начала применения ФСБУ 14/2022 полностью самортизированных, произведена проверка на возможность определения СПИ.

В Организации на конец 2023 года числятся на счете 97.03 «Расходы будущих периодов (АХД)» на сумму:

- Права пользования программами на сумму 1 315,00 тыс. руб. - не удовлетворяют признаками НМА;
- Программный продукт «1С:ERP Документооборот Управление предприятием 2», который удовлетворяет признаками НМА по балансовой стоимости 7 590,00 тыс. руб., признается как первоначальная стоимость НМА с оставшимся сроком эксплуатации равным 36 мес.

В бухгалтерском учете организации были сделаны следующие проводки:

Д-т	К-т	Сумма	содержание
84.06	97.03	1 315,00	списано право пользования лицензионное ПО
04.01	97.03	7 590,00	право пользование лицензионное ПО признано НМА
09	99.02.0	-253,00	Корректировка начисленных отклонений (ОНА) в связи с переходом на ФСБУ14
09	84.06	253,00	Корректировка начисленных отклонений (ОНА) в связи с переходом на ФСБУ14

В Организации на конец 2023 года числятся НМА полностью самортизированные:

- По НМА: «Интернет - сайт "Альфа-Лизинг"», «Модуль "Аллокации"» невозможно надежно определить срок полезного использования, в связи с чем на основании п. 33 ФСБУ 14/2022 амортизация по таким НМА не начисляется. Организация ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности, проверяет на возможность определения СПИ по таким НМА. Амортизация таких НМА начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

3.12.2. В связи с началом применения Лизинговой компанией начиная с отчетности за 2024 год нового стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в отношении права пользования НМА, полученных в долгосрочную аренду по Договору № 6/н от 31.12.2020г. заключенного с АО «Альфа-Банк», были произведены следующие отражения в бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.01.2024г. в части признания ППА нематериальных активов.

- Товарный знак № 767129 А() (АЛ) со сроком полезного использования 70 мес.

Д-т	К-т	Сумма	содержание
04.01	08.05	39 274,00	право пользование Товарного знака признано НМА
08.05	76.09.1	39 274,00	капитальные вложения право пользование Товарного знака

3.12.3. По состоянию на 31.12.2024 года в Лизинговой компании числятся право пользования НМА, полученные в долгосрочную аренду на сумму 39 018 тыс. руб., данные арендные обязательства отражены по стр. 14503 «бухгалтерского баланса» на сумму 29 997 тыс. руб. в части долгосрочных обязательств и по стр. 15209 «Бухгалтерского баланса» на сумму 9 021 тыс. руб. в части краткосрочных обязательств:

Договор на неисключительное право пользования	Наименование	Стоимость, тыс. руб.
Лицензионный договор о предоставлении права использования товарного знака №6/н от 31.12.2020 года	Товарный знак № 767129 А() (АЛ)	34 447,00
ЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР о предоставлении права использования товарного знака (АЛ) № 6/н от 01.07.2024г.	№ 967811 А() Лизинг (АЛ); № 967812 А() льфа Лизинг (АЛ)	4 571,00
	ИТОГО	39 018,00

3.12.4. Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на применение ФСБУ 26/2020 в части капитальных вложений в НМА отражены в учете в порядке, предусмотренном п. 25.1 ФСБУ 26/2020.

4. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерской отчетности Лизинговая компания отражает развернуто.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025г. на 5% Организация обязана, в соответствии с п. 14 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль, пересчитать величину ОНА/ОНО на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Таким образом, 31 декабря 2024 года Организация пересчитала ОНА/ОНО, с учетом новой ставки налога на прибыль, которую будет применять начиная с 01.01.2025. Выявленная разница отражена проводкой: Д-т счета 09 К-т счета 99.2.О на сумму 16 691 457 тыс. руб. и проводкой Д-т счета 99.2.О К-т счета 77 на сумму 16 847 329 тыс. руб. Данные показатели представлены в таблице №10.

Расшифровка к декларации по налогу на прибыль представлена в таблице № 9.

Ставка налога на прибыль в течение 2024 года не изменялась.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

5.1. Условные активы:

5.1.1. Судебные разбирательства.

По состоянию на 31.12.2024 года судебные разбирательства, в которых Общество рассматривается в качестве истца, отсутствуют.

5.2. Условные обязательства:

5.2.1. Судебные разбирательства.

По состоянию на 31.12.2024 года Общество является ответчиком в ряде судебных

процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

№ п/п	Наименование истца	№ дела	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований (в т.ч. дополнительные требования (штраф, неустойка и т.п.), тыс. руб.	В чью пользу принято судебное решение или оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1	АО ГСК Югория	A40-1913/2024	отказано	о взыскании убытков 39 510,00	отказано
2	Сызраньводоканал	A55-37200/2023	отказано	о взыскании убытков 675 838,00	отказано
3	ОАО "РЖД"	A40-159782/2023	отказано	о взыскании убытков 3 943,30	отказано
4	ООО Тандэм	A57-822/2023	1-я инстанция,	об истребовании автомобиля	вероятность ниже средней
5	Насонов В.В.	2-2953/2024	1-я инстанция	о взыскании убытков 64 200,00	вероятность ниже средней
6	РЖД	A43-9650/2023	оставлено без рассмотрения	о взыскании убытков 78 000,00	оставлено без рассмотрения

6. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

6.1. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность (согласно п.5 разд.2 ПБУ 7/98)

6.1.1. События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности (р.3 п.10 ПБУ 7/98).

- в феврале-марте 2025 года Лизинговая компания осуществляет выкуп части доли в Уставном капитале ООО «Альфаомобиль», у 4-х учредителей, на основании Акцепта безотзывной оферты к Соглашению о предоставлении опциона на заключение Договора купли-продажи доли:

- 77 АД 9220541 от 05.03.2025г., в размере 14 364 тыс. руб.;
- 77 АД 9220527 от 26.02.2025г., в размере 19 054 тыс. руб.;
- 77 АД 9220529 от 26.02.2025г., в размере 14 364 тыс. руб.;
- 77 АД 9220528 от 26.02.2025г., в размере 15 830 тыс. руб.

- по состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности осуществлена государственная регистрация доли по Акценту безотзывной оферты 77 АД 9220541 от 05.03.2025г., остальные Акцепты безотзывной оферты о выкупе частей доли находятся в состоянии государственной регистрации.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

7.1. Основной управленческий персонал организации.

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала включают: тыс. руб.

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
------------	-------------	-------------

Долгосрочные вознаграждения в части причитающаяся премия (1 раз в три года).	-	1 360,00
Краткосрочные вознаграждения, всего в том числе:	8 123,16	22 562,32
по оплате туда		
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	6 752,67	18 645,36
	1 370,49	3 916,96

7.2. Перечень организаций (согласно: п. 10 ПБУ 11/08) с которыми осуществлялись операции в течении отчетного периода:

7.2.1. Объем операций с ООО «ЛК «АЛ» (Общество владеет 99% УК)

- в 2024 году составило:

- Получено за предоставление прав на использование ТЗ – 196 тыс. руб.

Незавершенные операции по состоянию на 31.12.2024 год отсутствуют.

- в 2023 году составило:

- Получено за предоставление прав на использование ТЗ – 783 тыс. руб.

Незавершенные операции по состоянию на 31.12.2023 год отсутствуют.

7.2.2. Объем операций с ООО «Альфаавтомобиль» (Общество владеет 98,783% УК)

- в 2024 году составило:

- оплачено за аренду помещения – 17 тыс. руб.;
- получено за предоставление прав на использование ТЗ – 196 тыс. руб.

Незавершенные операции по состоянию на 31.12.2024 год отсутствуют.

- в 2023 году составило:

- на основании Протокола внеочередного общего собрания участников №б/н от 01.06.2023г. был произведен вклад в УК ООО «Альфаавтомобиль» в сумме – 3 326 400 тыс. руб.;
- на основании Протокола внеочередного общего собрания участников №б/н от 14.12.2023г. был произведен вклад в УК ООО «Альфаавтомобиль» в сумме – 9 405 000 тыс. руб.;
- на основании Решения единственного участника ООО «Альфа-Лизинг» №б/н от 09.03.2023г. была произведена продажа доли в УК ООО «Альфаавтомобиль» в сумме - 33 600 000 тыс. руб.;
- выдано беспроцентных займов на сумму – 8 900 000 тыс. руб. (стр.4127 ОДДС);
- получено в счет погашения ранее выданных займов – 14 645 757 тыс. руб. (стр.4114 ОДДС);
- оплачено за аренду помещения – 61 тыс. руб.;
- получены дивиденды – 5 100 000 тыс. руб. (стр. 4214 ОДДС)
- получено за предоставление прав на использование ТЗ – 783 тыс. руб.

Остаток обязательств по состоянию на 31.12.2023 год составляет сумму в размере 171 тыс. руб.

7.2.3. С ООО «Голдлайн» (Общество владеет 99% УК) в 2024 году хозяйственных операций не было.

7.2.4. С ООО «Интергруп» (Общество владеет 99% УК) в 2024 году хозяйственных операций не было.

7.2.5. Объем операций с ООО «АЛ Сервис» (Общество владеет 99% УК) в:

- 2024 году составило:

- субаренда помещения - 17 233 тыс. руб.

Остаток обязательств по состоянию на 31.12.2024г. составляет сумму в размере 287 567 тыс. руб.

- 2023 году составило:

- субаренда помещения – 13 723 тыс. руб.

Остаток обязательств по состоянию на 31.12.2023г. составляет сумму в размере 286 767 тыс. руб.

7.2.6. За 2024 год Общество осуществляло следующие основные операции с АО "АЛЬФА-БАНК":

- - получено кредитов на сумму – 83 317 274 тыс. руб.;
- - погашено кредитов на сумму – 26 323 044 тыс. руб.;
- - выплачено процентов по кредитам на сумму – 20 809 299 тыс. руб.;
- - выплачено лицензионное вознаграждение – 12 939 тыс. руб.;
- - услуги банка – 8 783 тыс. руб.;
- - получено процентов по депозитам – 197 966 тыс. руб.

Остаток обязательств по состоянию на 31.12.2024г. составляет сумму в размере 155 018 931 тыс. руб.

За 2023 год Общество осуществляло следующие операции с АО «Альфа-Банк»:

- - получено кредитов на сумму – 51 738 646 тыс. руб.;
- - погашено кредитов на сумму – 25 375 001 тыс. руб.;
- - выплачено процентов по кредитам на сумму – 8 494 507 тыс. руб.;
- - передача прав по Договору о передаче права на регистрацию товарного знака от 05.12.2022 на сумму – 115 тыс. руб.;
- - получено процентов по депозитам на сумму – 129 736 тыс. руб.;
- - выплачено лицензионное вознаграждение – 11 331 тыс. руб.;
- - услуги банка на сумму – 4 749,6 тыс. руб.

Остаток обязательств по состоянию на 31.12.2023г. составляет сумму в размере 99 731 527 тыс. руб.

8. СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сумма чистых активов	14 004 310	14 877 504
Уставной капитал	17 460	17 460
Добавочный капитал	1 550 000	1 550 000

Добавочный капитал Лизинговой компании состоит из вклада в имущество общества денежными средствами единственным участником АО «Альфа-Банк».

9. СВЕДЕНИЯ О ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫДАННЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.

В качестве обеспечения исполнения обязательства по возврату кредитов, привлеченных Обществом в целях финансирования приобретения Предметов лизинга, в залог переданы основные средства и имущественные права по договорам лизинга на срок, соответствующий привлеченному кредиту (о чем Лизингополучатель предупрежден письменно). По состоянию на 31.12.2024 года в залог переданы основные средства по залоговой стоимости на сумму 33 993 387,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом получены обеспечения обязательств Лизингополучателей по договорам лизинга на сумму – 257 562 811,00 тыс. руб., получены в залог основные средства под договора лизинга на сумму – 4 103 695,00 тыс. руб. и залог прав по банковскому счету на сумму – 107 089,0 тыс. руб.

10. СВЕДЕНИЯ О НЕПРЕРЫВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное колебания курса рубля по отношению к доллару США и Евро.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 3 настоящих пояснений);
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (раздел 3, 9 настоящих пояснений);
- перевод части сотрудников на удаленную работу не оказал влияния на ведение деятельности.

При оценке обесценения активов (основных средств, дебиторской задолженности и проч.), а также при формировании оценочных обязательств (на выплату отпусков и премии), отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства Общества конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования для их осуществления, направленных на обеспечение такой способности.

Как следствие руководство считает возможным способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

11. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

11.1. В 2024 году Лизинговая компания арендовала следующие объекты недвижимости:

- Помещение по адресу: г.Москва, Нахимовский проспект, д. 58, 7 этаж, 327 кв.м.
- Помещение по адресу: 129110, Москва г., Большая Переяславская ул., дом 46, строение 2, этаж 4 помещ. I, ком. 47, 39,1 кв.м.

- Помещение по адресу: г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27, пом. I, часть комнаты 33, часть комнаты 34

11.2. На 31.12.2024г. в ООО «Альфа-Лизинг» зарегистрировано право собственности на следующие объекты недвижимости, переданные в финансовую аренду (лизинг):

- Повысительная насосная станция S=740,9 кв.м. кадастровый номер 36:16:5400001:5670
- Сооружение – сеть водоснабжения, кадастровый номер 36:16:5400001:6255;
- Сооружение – сеть ливневой канализации, кадастровый номер 36:16:5400001:6238;
- Сооружение – сеть хозяйственно-бытовой канализации, кадастровый номер 36:16:5400001:6232;
- Здание Гаража, Авторемонтная мастерская АРМЗ, S=605,2 кв.м., кадастровый номер: 50:28:0050312:660;
- Здание Котельной, которое представляет собой объект недвижимости, S=47,1 кв.м. кадастровый номер: 50:28:0050312:658;
- Здание КПП, Контрольно-пропускной пункт КППЗ.1, S= 54,3 кв.м., кадастровый номер 50:28:0050312:661;
- Здание Склада, Универсальное индустриальное здание №3, S=32 869,30 кв.м., кадастровый номер: 50:28:0050312:659.

11.3. В 2024 году государственная помощь не предоставлялась.

11.4. Существенных ошибок, касающихся прошлых отчётных периодов не выявлено.

11.5. Расходы на НИОКР не производились.

11.6. Совместная деятельность не велась.

11.7. Новые виды деятельности в 2024 году не возникали, прекращение прежних видов деятельности не происходило.

11.8. Выполнение строительных работ на сторону по договорам строительного подряда не производилось.

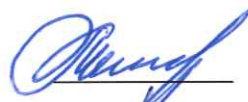
11.9. Деятельность организации существенного экологического урона не наносит.

Председатель Правления
ООО «Альфа-Лизинг»

Главный бухгалтер
ООО «Альфа-Лизинг»



25.03.2025 г.




П. А. Коржавин

О. Б. Каневская

Таблица № 9 к бухгалтерской отчетности за 2024г.

Расшифровка строк в "Отчете о финансовых результатах" (Ф.2)

	2024	2023	2022	руб.	Справочно: Темп роста
010	21 937 293 619	10 262 055 061	5 156 174 718	- выручка от лизинговых операций (без НДС)	
Итого	21 937 293 619	10 262 055 061	5 156 174 718		2,14
020	367 015	380 217	752 517	- амортизация основных средств	
	40 759 116	33 127 223	26 710 686	- расходы на страхование	
	2 789 742	135 483	489 300	- охрана имущества	
	-	-	145 000	- транспортный налог	
	27 167 365	6 198 096	4 796 493	- налог на имущество	
	21 054 736 727	8 703 389 106	3 862 378 792	- % по долговым обязательствам	
	1 844 395 728	1 501 357 279	-	- расходы на имущество переданное в лизинг	
	3 136 546	549 307	1 372 118	- земельный налог	
Итого	22 973 352 241,01	10 245 136 710,67	3 896 644 906,42		2,24
040	27 752 347	38 907 603	33 467 639	- административно-хозяйственные расходы	
	6 900	25 200	36 400	- сборы, пошлины	
	131 555 915	81 629 716	93 452 379	- оплата труда	
	26 696 615	17 551 739	18 535 964	- страховые взносы с оплаты труда	
	249 266	154 654	186 344	- отчисления в ФСС	
	55 354 698	29 868 544	148 460 158	- резерв по отпускам и премии	
	11 359 908	1 963 241	2 004 440	- амортизация НМА	
	11 589 343	14 603 942	12 073 475	- амортизация ППА	
	-	9 442 628	9 442 628	- право использования товарного знака	
	121 900	0	169 800	- обучение	
	579 204	457 897	217 883	- командировочные расходы	
	2 109 184	-	-	- расходы на ПО и базы данных	
	93 159	279 408	555 522	- списание материалов и ОС стоимостью меньше лимита	
Итого	267 468 438,06	194 884 572,31	318 602 630,99		1,37
Прочие доходы и расходы					
050					
Доходы от участия в других организациях		5 100 000 000,00	-	- дивиденды, полученные от российской компании	
Итого	0	5 100 000 000	0		
060	207 226 952	134 835 001	174 513 516	- % банка по неснижаемому остатку, по депозитам и по займам	
Проценты к получению					
Итого	207 226 952	134 835 001	174 513 516		1,54
070	32 131 148			- проценты по долговым обязательствам	
Проценты к уплате			47 521 803	- % по займам	
Итого	32 131 148	0	47 521 803	- % по долговым обязательствам не уменьшающие	0,00
090					
Прочие доходы			3 000	- возмещения по решению суда/добровольно	
	3 912 132 022	6 312 229 156	1 917 730 285	- выручка от реализации ОС (без НДС)	
	25 651 825	2 942 644	18 800 719	- возмещение убытков по утраченным ОС, страх. возмещение	
	-	201 971	2 109 987	- прибыль от покупки валюты	
	17 845 315	24 435 407	43 660 016	- поступления от безвозмездной передачи имущества, оприходование годных остатков	
	-	0	430 700	- списание кредиторской задолженности	
	18 685 333	23 595 780	43 800 711	- поступления от выбытия материалов, прочего имущества	
	43 216 998	13 244 664	51 614 123	- штрафы, полученные по договорам	
	90 468 473	286 276 994	968 448 505	- курсовые разницы	
	172 310 120	3 753 196	668 330 975	- восстановлен резерв по сомнительным долгам	
	183 171 536	369 513 222	-	- восстановлен резерв по сомнительным долгам (ЧИА)	
	24 498 835	6 607 410	-	- восстановлен резерв по зарплате	
	-	-	3 000	- доходы от уступки права требования	
	-	33 600 000	-	- Доходы от продажи доли в УК	
	12 050 266	15 857 154	2 348 872	- прочие доходы НЕ учитываемые (ФСБУ 25)	
	-	-	-	- доходы прошлых лет НЕ учитываемые	
10%	4 721 975	11 233 576	12 463 169	- прочие доходы	
450 475 270	-	53 362	1 810 778	- прочие доходы НЕ учитываемые	
Итого	4 504 752 696	7 103 544 536	3 731 554 841		0,63
100					
Прочие расходы	313 147 043	247 263 510	385 008 555	- резерв по сомнительной задолженности (ЧИА)	
	104 891 102	69 889 924	-	- резерв по сомнительной задолженности	
	2 724 563	2 498 405	5 486 947	- процентные расходы по договорам аренды	
	5 707 213	-	-	- процентные расходы по НМА с рассрочкой платежа	
	-	-	3 000	- пошлины, сборы	
	-	-	1 826	- страховки до ввода ОС	
	28 441 000	0	10 036 000	- первоначальная стоимость реализуемого земельного участка	
	3 639 808 641	4 638 397 956	1 947 361 302	- остаточная стоимость реализуемого имущества с прибылью	
	3 714 771	1 422 084 202	-	- остаточная стоимость реализуемого имущества с убытком	
	2 722 469	1 982 644	1 288 306	- убыток от покупки валюты	
	958 853	712 275	3 597 283	- услуги банка	
	255	-	-	- расходы прошлых лет	
	718 576	3 489 041	-	- банковские гарантии	
	85 847 575	274 031 888	998 174 449	- курсовые разницы	
	187 047	10 841	29 883	- штрафы, пени по договорам кредита, займа, страх..., возмещение по решению суда	
	16 628 852	-	9 794 285	- выбытие имущества в связи со страховым случаем, ликвидацией	
	5 057 251	-	-	- резерв (премия)	
	1 354 379	-	-	- расходы эмитента облигаций на рынке ЦБ	
	-	33 600 000	-	- расходы продажи доли в УК	
	-	2 766 453	-	- списание дебиторской задолженности	
	2	24 900	-	- расходы прошлых лет НЕ учитываемые	
	11 647 937	10 181 367	2 647 401	- прочие расходы НЕ учитываемые (ФСБУ 25)	
	2 526 191	1 591 575	93 651 483	- прочие НЕ учитываемые	
	18 685 333	23 595 549	43 800 016	- расходы от выбытия материалов, прочего имущества	
10%	810	-	-	- расходы прошлых лет выявленные в отчетном периоде	
427 101 543	26 245 566	20 581 603	46 427 363	- прочие расходы отчетного периода	
Итого	4 271 015 430	6 752 712 135	3 547 308 101		0,63
135	Чрезвыч. доходы	0	0	- доход от возмещения убытков (без НДС)	
Итого	0	0			

Итого бухгалтерская прибыль:

стр.010-стр.020-стр.040+стр.050+стр.060-стр.070+стр.090-стр.100+стр.120-стр.130+стр.135 = -894 693 989р.

Причитающиеся налоговые санкции

	7 928
	5 407 701 180,14
	1 252 157 705,82

-894 693 989р.

Расшифровка статей налоговой декларации
Лист 02, код раздела 02

Код строки 010

руб.

41 625 145 016	Доходы от реализации, в т.ч.		Лист 02 код строки 010
	2024	2023	
37 660 668 337,88	Выручка от реал. услуг собоь производства:		Прил 1 к листу 2 код строки 011
	37 660 668 338	23 362 066 990	- лизинговые платежи
3 917 350 344,98	Выручка от реализации имущества и права требования:		Прил. 1 к листу 02 код 030 Пр.3 к Л.02 код 030
	3 915 788 303	5 552 627 237	- амортизируемого имущества с прибылью
	1 562 042	760 079 353	- амортизируемого имущества с убытком
	-	-	- реализация права требования с прибылью
	-	-	- реализация права требования с убытком
0	-	-	- покупок товаров
0	-	33 600 000	- реализация имущественных прав
47 126 333,00	47 126 333	23 595 780	- прочего имущества

Код строки 020

311 806 351	Внерезидентные доходы, в т.ч.		Лист 02 код строки 020
	2024	2023	
0	0	0	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном
311 806 351	5 300 682 482		Прочие внерезидентные доходы, в т.ч.:
0	5 100 000 000,00		Суммы доходов не учитываемые при определении налог. Базы
	5 100 000 000		Дивиденды, полученные от российской компании
207 226 952	134 835 001		%% полученные
12 855 647	13 617 012		Положит. курсовые разницы
	201 971		Положительные курсовые разницы при покупке валюты
43 216 998	13 244 664		Штрафы и возмещения полученные
17 845 315	24 435 407		МПЗ полученные при ликвидации ОС
2 486 512	3 633 955		Прочие доходы
25 651 825	2 942 644		Возмещение убытков по утраченным ОС (без НДС)
	172 207		Курсовые разницы по договорам с поставщиками
287 630			Списание кредиторской задолженности
2 235 472	7 599 621		Возмещение убытков лизингодателю

22 321 907 220,33	Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации, в том числе			Лист 02 код строки 030 ст.253 НК РФ
13 045 211 140,90	Прямые расходы относящиеся к реализованным товарам, работам, услугам			Прил.2 к п. 02 код 010
		2024	2023	
	1. Расходы на оплату труда	229 124 984,10	112 416 909,52	п.п 2 п.2 ст.253 НК РФ
	Заработная плата	227 466 701	111 340 215,90	п.1 ст.318 НК РФ
	Страховые взносы			212-ФЗ
	Расходы по добровольному страхованию сотрудников	1 658 283	1 076 693,62	п. 16 ст. 255 НК РФ
	2. Суммы начисленной амортизации	12 806 319 205,81	9 319 621 039,17	Прил.2 к п. 02 код 131 п.п. 3 п.2 ст.253 НК РФ
	Амортизация ОС	12 806 319 206	9 319 612 072,14	п.1 ст.318 НК РФ
	Амортизация НМА		8 987,03	п.1 ст.318 НК РФ
	3. Материальные расходы	9 766 950,99	352 256,96	п.п. 1 п.2 ст.253 НК РФ
	Списание материалов и ОС стоимостью меньше лимита	9 766 951	352 256,96	п.1 пп.3 ст. 254 НК
	Охрана собственного имущества			п.1 пп.7 ст. 254 НК
	Расходы по содержанию и эксплуатации ОС			п.1 пп.7 ст. 254 НК
	4. Прочие расходы	-	-	п.п. 4 п.2 ст.253 НК РФ
Расходы на ремонт основных средств			ст. 260 НК	
			Прил.2 к п.02 код 059-060 п. 2 ст. 279 НК РФ	
	Стоимость реализованных имущественных прав (кроме прав требования долга, указанных в Приложении №3 к листу 02)		33 600 000,00	
47 126 333,00	Стоимость реализованного прочего имущества (Стоимость МПЗ при реализации)	18 685 333	23 595 548,55	п.2 ст. 254 НК
	Стоимость реализованного прочего имущества (земельный участок)	28 441 000		пп. 2 п. 1 ст. 260 НК РФ
6 087 755 880,22	Косвенные расходы относящиеся к реализованным товарам, работам, услугам			Прил.2 к л. 02 код 040 п.п. 4 п.2 ст.253 НК РФ
		2024	2023	
	- обязательное и добровольное страхование - всего,	40 759 117,79	33 127 222,85	ст. ст. 260, 261, 262, 263 НК
	Имущественное страхование	40 759 118	33 127 222,85	ст.263 НК РФ, пп.5, п.1, ст.253
	Имущественное страхование до ввода объекта в эксплуатацию/после изъятия имущества			ст.263 НК РФ, пп.5, п.1, ст.253
	- Прочие расходы, в том числе	5 046 996 762,43	4 961 823 783,26	ст.264 НК РФ
	-Пошлины, транспортный налог, налог на имущество, земельный налог, налоги с з/п	74 406 766	31 594 040,40	пп.1 п.1 ст.264 НК РФ / Прил.2 к л.02 код 041
	-Услуги по хранению	438 280	272 806,60	пп.49 п.1 ст. 264 НК РФ
	-Расходы на обеспечение нормальных условий труда	21 845	8 830,00	пп.7 п.1 ст. 264 НК РФ
	-Расходы на рекламу	1 463 153	1 511 985,83	пп.28 п.1 и п.4 ст.264 НК РФ
	- Представительские расходы (норма)	126 322	192 220,92	пп.22 п.1 ст.264 НК РФ
	- Услуги по охране имущества	2 789 742	135 483,34	пп.6 п.1 ст.264 НК РФ
	- Расходы по набору работников	-	-	пп.8 п.1 ст.264 НК РФ
	- Арендные платежи	15 547 870	17 920 108,79	пп.10 п.1 ст.264 НК РФ
	- Расходы на имущество переданное в лизинг (20-й счет)	1 844 395 728	1 501 357 278,80	3 абз. пп.10 п.1 ст.264 НК РФ
	- Расходы на приобретение имущества переданного в лизинг(БЛП)	3 051 834 456	3 362 863 283,77	пп.12 п.1 ст.264 НК РФ
	-Командировочные расходы	579 204	457 896,71	пп.14 п.1 ст. 264 НК РФ
	-Юридические и информационные	308 027	1 061 749,16	пп.15 п.1 ст. 264 НК РФ
	-Консультационные и иные аналог. услуги	963 372	433 876,16	пп.17 п.1 ст. 264 НК РФ
	-Аудиторские услуги	14 940 000	12 665 000,00	пп.24 п.1 ст.264 НК РФ
	-Расходы на канцелярские, хол. товары	126 089	74 946,13	пп.25 п.1 ст.264 НК РФ
	-Услуги связи	2 960 775	2 605 092,59	пп.26 п.1 ст.264 НК РФ
	-расходы, связанные с приобретением программ для ЭВМ и баз данных	2 260 769	1 982 551,32	пп.27 п.1 ст.264 НК РФ
	- Маркетинговые услуги	1 684 570	1 505 766,90	пп.23 п.1 ст.264 НК РФ
	-Расходы на обучение	121 900		пп.49 п.1 ст.264 НК РФ
	-Расходы на право использования товарного знака	10 762 758	9 442 627,50	

-Отчисления ФСС от нач. сл	441 249	222 155,06	пп.45 п.1.ст.264 НК РФ
- Списание материалов и ОС	149 895		п.1 пп.3 ст. 254 НК
- Расходы по выплате пособия по временной нетрудоспособности за счет работодателя	34 968		пп.48.1 п.1.ст.264 НК РФ
-Прочие	10 619 043	14 872 683,28	пп.49 п.1.ст.264 НК РФ

3 875 191 720	Расходы по операциям, отраженным в приложении № 3 к листу 02 (строка 280 Приложения 3 к листу 02), в т.ч.	Прил.2 к л. 02 код 080 и Прил.3 к Л.02 код 040
	2024	2023
	Остаточная стоимость реализуемого амортизируемого имущества с прибылью	пп.1 п.1 ст.268 НК РФ
	3 538 046 002	4 224 025 147,25
	Остаточная стоимость имущ, реализуемого с убытком, без учета убытка	пп.1 п.1 ст.268 НК РФ
	337 145 718	1 030 079 813,05

266 622 146	Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода, в т.ч.:	Прил.2 к л. 02 код 100
	2024	2023
	Часть убытка от реализации амортизируемого имущества, по предыдущим налоговым периодам	пп.3 ст.268 НК РФ
	175 270 947	146 335 402,36
	Часть убытка от реализации амортизируемого имущества, по текущему налоговому периоду	пп.3 ст.268 НК РФ
	91 351 199	57 470 526,95

21 135 443 158	Внерезидентные расходы и убытки, в т.ч.	Лист 02 код строки 040 ст.265 НК РФ
----------------	---	-------------------------------------

21 135 090 154	Внерезидентные расходы, в т.ч.	Прил.2 к л. 02 код 200
2024	2023	
21 086 867 874	8 711 025 945	Прил.2 к л. 02 код 201 пп.2 п.1 ст.265 НК РФ
46 222 279	21 296 988	ст.265 НК РФ
18 582 317	7 286 629	Отрицат курсовые разницы
1 354 379	3 246	Услуги сторонних организаций
143	3 246	Курсовые разницы по договорам с поставщиками
2 722 469	1 992 644	Отрицательные курсовые разницы при покупке валюты
187 047	10 841	Расходы в виде признанных должником или подлежащих уплате должником на основании решения суда
958 853	712 275	Услуги банков
718 576	3 489 041	Банковские гарантии
13 187 050	6 710 349	Выбытие имущества в связи со страховым случаем, ликвидацией
10 511 445	1 091 963	Прочие

353 005	19 940 433	Убытки прошлых лет, выяв в отчетном	Лист 02 код строки 040 Прил.2 к л. 02 код 301/302
810	0	Убытки прошлых лет, выяв в отчетном	пп.1 п.2 ст.265 НК РФ
352 195	19 940 433	суммы безнадежных долгов....	пп.1 п.2 ст.265 НК РФ

0	22 070 850	Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога – всего	Прил.2 к л. 02 код 400/401
	22 070 850	2022	абз. 3 п.1 ст.54 НК РФ

335 583 676	Убытки, отраженные в Приложении 3			Лист 02 код 050 и Пр.3 к Л.02 код 060/290
		2024	2023	
	Убыток от реализации ОС	335 583 676,31	270 000 460,54	п.3 ст.268 НК РФ
	Убыток от реализации права требования долга			
	Прибыль от реализации ОС	377 742 301,49	1 328 602 089,25	п.2 ст.279 НК РФ стр. 050 Пр. № 3 к Л.02

2024	2023	
0	5 100 000 000	Доходы, исключаемые из прибыли
-	5 100 000 000	Дивиденды, полученные от российской компании

Прибыль для целей налогообложения:	-1 184 815 336
Налог на прибыль -бюджет субъектов федерации 17% в т.ч:	0
Налог на прибыль -федеральный бюджет 3%:	0
Итого налог на прибыль:	0
Убыток, полученный за 2012г.	-138 544 616
Убыток, полученный за 2013г.	-403 216 991
Убыток, полученный за 2014г.	-3 763 201 811
Убыток, полученный за 2016г.	-131 582 096
Убыток, полученный за 2019г.	-1 487 654 238
перенесено убытка в уменьшение НБ в 2015 :	-2 500 661 989
перенесено убытка в уменьшение НБ в 2016 :	-1 218 138 238
перенесено убытка в уменьшение НБ в 2017 :	-256 696 228
перенесено убытка в уменьшение НБ в 2020 :	-680 341 580
перенесено убытка в уменьшение НБ в 2021 :	-335 918 605
перенесено убытка в уменьшение НБ в 2022 :	-932 443 112
Остаток не перенесенного убытка на 01.01.2022г.	-932 443 112
Остаток не перенесенного убытка на 01.01.2025г.	-1 184 815 336
Прибыль для целей налогообложения (расчет налога к уплате) :	0
Налог на прибыль:	0
Налог на прибыль -бюджет субъектов федерации 17% в т.ч:	0
Налог на прибыль -федеральный бюджет 3%:	0
бюджет субъектов федерации 17.0% (ЦО)	100.00000000000000
бюджет субъектов федерации 17.0% (ОП в г. Тюмень)	0.00000000000000



Т. Каневская

О.Б. Каневская

Прошнуровано, пронумеровано и

скреплено печатью 67 листов

Начальник канцелярии
ООО «ФинЭкспертиза»
Яковлев Константин Викторович
Действует на основании доверенности
№ ОБ/10724/25-ФЗ-65 от 01.07.2024

26 08 2025 г

