



**ООО «ИнтерКонсалтинг»**

ОГРН 1040502523600 ИНН 0561050889

ОРНЗ 1160614034 (НП ААС)

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»  
за 2022 год**

**МАХАЧКАЛА-2023 г.**



# ООО «ИнтерКонсалтинг»

ОГРН 1040502523600 ИНН 0561050889

ОРНЗ 1160614034 (НП ААС)

РД, РФ, 367000, г. Махачкала, ул. Батырая, 11, оф. 420, E-Mail: karim1975@yandex.ru

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам  
ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БЭЛТИ-ГРАНД» (ОГРН 1027739747122, 117593, город Москва, Литовский бульвар, дом 9/7), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «БЭЛТИ-ГРАНД» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### *Основание для выражения мнения*

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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### *Ключевые вопросы аудита*

В связи с обязательным применением с 01 января 2022 года Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а также в силу того, что основным видом деятельности ООО «БЭЛТИ-ГРАНД» является финансовая аренда ключевыми вопросами аудита являются учет активов, находящихся в финансовой аренде, которые в бухгалтерском балансе представлены как дебиторская задолженность в

сумме, равной чистой стоимости инвестиции в аренду, а также признание и учет процентного (финансового) дохода.

Наши аудиторские процедуры включали анализ расчета чистой стоимости инвестиции в аренду, оценили факторы увеличивающие и уменьшающие чистую стоимость инвестиции.

Мы проверили расчет процентного дохода, признание которого основывается на графике, отражающем постоянную периодическую норму прибыли на непогашенную чистую инвестицию Арендодателя в финансовую аренду.

Мы также оценили порядок отражения чистой стоимости инвестиции и процентного дохода в бухгалтерской отчетности.

#### ***Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

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

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

#### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем

риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

Генеральный директор



Магомедов К.Ю.

Руководитель задания по результатам которого составлено аудиторское заключение



Акаев Н.Г.

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью  
«ИнтерКонсалтинг»,  
ОГРН 1040502523600,  
367018, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Промшоссе д. 6,  
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 11606014034

«27» марта 2023 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"</b>	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)</b>	по ОКПО	51167836		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	ИНН	7728192413		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	64.91		
Местонахождение (адрес)	<b>117593, Москва г, Литовский б-р, д. № 9/7</b>	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  
**ООО "ИНТЕРКОНСАЛТИНГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **0561050889**

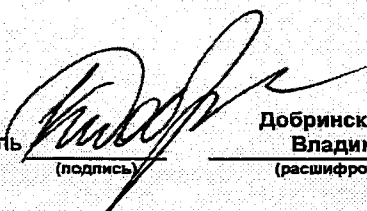
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/  
ОГРНИП **1040502523600**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	5 148	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	13 164	15 084	6 966
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	199 156	478 479	954 014
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	10 447	4 723	4 569
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	16 634
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>227 915</b>	<b>498 287</b>	<b>982 184</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	50	50	40
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	16 281	1
	Дебиторская задолженность	1230	1 045 672	843 336	340 567
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	125 163	59 341	82 076
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 380	8 750	113 730
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	111
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 179 266</b>	<b>927 758</b>	<b>536 526</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 407 181</b>	<b>1 426 045</b>	<b>1 518 710</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	130 000	130 000	130 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	50 000	50 000	50 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	96 290	102 680	93 827
	Итого по разделу III	1300	276 290	282 680	273 827
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	705 717	806 343	665 270
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	69 631	65 901	36 202
	Долгосрочные займы	14102	177 765	165 042	191 948
	Облигации	14103	458 321	575 400	437 120
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 582	7 506	9 812
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	717 300	813 849	675 082
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	303 254	253 078	152 080
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	80 368	49 904	4 505
	Краткосрочные займы	15102	47 291	49 608	35 270
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	714	1 205
	Проценты по долгосрочным займам	15106	197	452	-
	Облигации	15107	175 398	152 400	111 100
	Кредиторская задолженность	1520	107 167	74 148	390 582
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 169	2 290	6 527
	Прочие обязательства	1550	-	-	20 612
	Итого по разделу V	1500	413 591	329 516	569 801
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 407 181	1 426 045	1 518 710

Руководитель



(подпись)

Добринский Кирилл  
Владимирович  
(расшифровка подписи)



24 марта 2023 г.

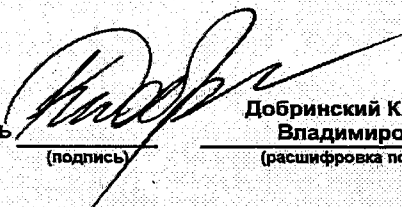
**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"</b>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)</b>	по ОКВЭД 2	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	51167836		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7728192413		
			64.91		
			12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	778 177	851 992
	в том числе:			
	Лизинг		239 931	782 005
	Процентный доход (ФСБУ)		185 986	-
	Продажа предметов лизинга		352 260	69 987
	Себестоимость продаж	2120	(536 616)	(614 122)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	241 561	237 870
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(47 991)	(38 611)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	193 570	199 259
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9 684	3 258
	Проценты к уплате	2330	(124 402)	(116 256)
	Прочие доходы	2340	38 362	31 940
	Прочие расходы	2350	(99 988)	(103 436)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 226	14 765
	Налог на прибыль	2410	(3 616)	(3 017)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 263)	(5 477)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 648	2 460
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 610	11 748

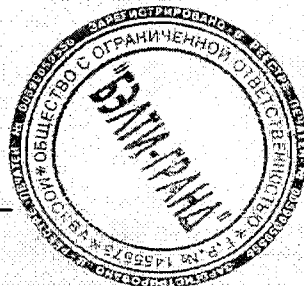
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	13 610	11 748
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Добринский Кирилл  
Владимирович  
(расшифровка подписи)



24 марта 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2022
51167836	
7728192413	
64.91	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Детальность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	130 000	-	-	50 000	93 827	273 827
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	28 853	28 853
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11 749	11 749
пероценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	-
Изменения в учетной политике	3217	-	-	-	-	17 104	17 104
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(20 000)	(20 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
пероценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(20 000)	(20 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	130 000	-	-	50 000	102 680	282 680
Увеличение капитала - всего: за 2022 г.	3310	-	-	-	-	13 611	13 611
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13 611	13 611
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(20 000)	(20 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(20 000)	(20 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	130 000	-	-	50 000	96 290	276 290

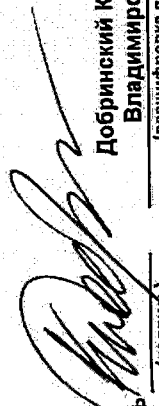
## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	273 827	11 749	(2 896)	282 680
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	273 827	11 749	(2 896)	282 680
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	93 827	11 749	(2 896)	102 680
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	93 827	11 749	(2 896)	102 680
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	276 290	282 680	273 827



  
 Добринский Кирилл  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

Руководитель  
 (подпись)

24 марта 2023 г.

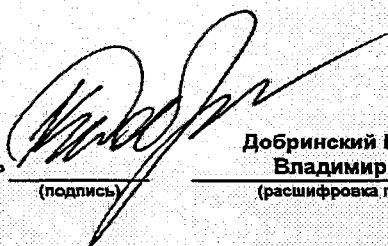
**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"</b>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)</b>	по ОКПО	51167836		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	ИНН	7728192413		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.91		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 132 945	1 049 940
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	872 498	858 024
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	260 447	191 916
Платежи - всего	4120	(438 609)	(296 634)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 647)	(14 116)
в связи с оплатой труда работников	4122	(24 567)	(18 523)
процентов по долговым обязательствам	4123	(120 118)	(116 533)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(278 277)	(147 462)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	694 336	753 306
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	290 635	56 832
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	279 111	50 221
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	11 524	6 611
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(773 666)	(1 057 414)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(743 566)	(1 057 414)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(30 100)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(483 031)	(1 000 582)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	13 502 350	8 790 059
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	214 889	322 173
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	58 461	322 886
прочие поступления	4319	13 229 000	8 145 000
Платежи - всего	4320	(13 714 025)	(8 647 763)
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	(17 200)	(17 200)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(293 825)	(397 564)
прочие платежи	4329	(13 403 000)	(8 232 999)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(211 675)	142 296
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(370)	(104 980)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 750	113 730
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 380	8 750
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Добринский Кирилл  
Владимирович

(расшифровка подписи)



24 марта 2023 г.

**Расчет стоимости чистых активов**

**Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	5 148	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	13 164	15 084	6 966
Доходные вложения в материальные ценности	1160	199 156	478 479	954 014
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	10 447	4 723	4 569
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	16 634
Запасы	1210	50	50	40
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	16 281	1
Дебиторская задолженность*	1230	1 045 672	843 336	340 567
Финансовые вложения краткосрочные	1240	125 163	59 341	82 076
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 380	8 750	113 730
Прочие оборотные активы	1260	-	-	111
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>1 407 181</b>	<b>1 426 045</b>	<b>1 518 710</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	705 717	806 343	665 270
Отложенные налоговые обязательства	1420	11 582	7 506	9 812
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	303 254	253 078	152 080
Кредиторская задолженность	1520	107 167	74 148	390 582
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 169	2 290	6 527
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	20 612
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>1 130 890</b>	<b>1 143 365</b>	<b>1 244 883</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>276 290</b>	<b>282 680</b>	<b>273 827</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г.**  
**ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»**

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

A.	Общие сведения .....	2
B.	Основные положения учетной политики .....	2
1.	Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности.....	2
2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	2
3.	Лизинговая деятельность .....	3
4.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности .....	3
5.	Доходы будущих периодов.....	4
6.	Расходы будущих периодов .....	4
7.	Незавершенные капитальные вложения .....	4
8.	Финансовые вложения .....	4
9.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	4
10.	Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками .....	4
11.	Резервы по сомнительным долгам .....	5
12.	Оценочные обязательства .....	5
13.	Уставный капитал.....	5
14.	Кредиты и займы .....	5
15.	Признание доходов .....	6
16.	Признание расходов .....	6
17.	Прочие сведения .....	7
18.	Изменения в учетной политике.....	7
C.	Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год .....	7
1.	Нематериальные активы.....	7
2.	Основные средства.....	8
3.	Доходные вложения в материальные ценности .....	8
4.	Запасы.....	10
5.	Налог на добавленную стоимость .....	10
6.	Дебиторская задолженность.....	11
7.	Финансовые вложения .....	12
8.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	12
9.	Прочие оборотные активы .....	12
10.	Капитал и резервы .....	12
11.	Распределение прибыли .....	12
12.	Оценочные обязательства .....	13
13.	Заемные средства .....	13
14.	Кредиторская задолженность .....	14
15.	Прочие обязательства .....	15
16.	Расходы по обычным видам деятельности .....	15
17.	Налогообложение .....	16
18.	Финансовые риски .....	16
19.	Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах .....	16
20.	Доходы от участия в других организациях.....	18
21.	Чистая прибыль (убыток).....	18
22.	Условные факты хозяйственной деятельности.....	18
23.	События после отчетной даты .....	18



## **А. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «БЭЛТИ-ГРАНД» зарегистрировано в Московской регистрационной палате от 04 октября 1999г, за № 001.455.573. ОГРН 1027739747122 присвоен МИ МНС России по г. Москве №39 10 декабря 2002 года.

Общество создано и функционирует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и другими законодательными актами РФ.

**Общество зарегистрировано по адресу места нахождения: 117593, г. Москва, Литовский бульвар, д. 9/7**

Общество осуществляет финансово-экономическую деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является передача имущества в аренду и в финансовую аренду (лизинг) индивидуальным предпринимателям, юридическим и физическим лицам, а также иная деятельность, связанная с передачей имущества в аренду или финансовую аренду (лизинг) на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 129085, г.Москва, Алтуфьевское ш., д.44 офис 607.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию за 2022 г. составила 21 работник (за 2021 г. - 21 работник).

Уставной капитал оплачен полностью- 100%. Участниками Общества являются физические лица – граждане РФ: Добринская Светлана Александровна, Добринский Кирилл Владимирович.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, как отдельным структурным подразделением, возглавляемым Руководителем службы главного бухгалтера. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программы 1С.

Основным отчетным сегментом Общества является финансовая аренда (лизинг) на территории Российской Федерации.

## **В. Основные положения учетной политики**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### **1. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации нормативных документов по ведению бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ (ред. от 28.11.2019 г.) «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н (в ред. от 11.04.18г.), других Положений по бухгалтерскому учету;
- Федерального закона от 29.10.1998 г. №164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)» (ред. от 16.10.17 г.);
- Учет финансовой аренды (лизинга) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество применяет настоящий Стандарт, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год (Основание: п. 48 ФСБУ 25/2018). Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров лизинга, исполнение которых истекает до конца 2022 года (пункт 51 ФСБУ 25/2018).

Данные бухгалтерской отчетности Общества приводятся в тысячах рублей.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка их стоимости или созданы резервы под обесценение. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны за вычетом накопленной на отчетную дату амортизации.

### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности классифицируются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Задолженность по кредитам и займам классифицируется как краткосрочная или долгосрочная в момент принятия ее к учету в зависимости от условий договора.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в

бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной задолженности, если срок погашения кредита или займа не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### 3. Лизинговая деятельность

Общество осуществляет учет лизинговых операций в соответствии с требованиями российского законодательства:

- Федеральный закон от 29.10.1998 г. №164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)»;
- Указания об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга (Приказ Министерства финансов РФ от 17.02.97г. № 15), в части, не противоречащей действующему законодательству.
- Учет финансовой аренды (лизинга) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество применяет настоящий Стандарт, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. (Основание: п. 48 ФСБУ 25/2018). Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров лизинга, исполнение которых истекает до конца 2022 года (пункт 51 ФСБУ 25/2018).

Деятельность Общества основана на приобретении в собственность имущества (за счет привлеченных или собственных денежных средств) и предоставлении его за плату в качестве предмета лизинга лизингополучателю.

Предмет лизинга, переданный во временное владение и пользование лизингополучателю, является собственностью лизингодателя и учитывается на балансе лизингодателя или лизингополучателя в зависимости от условий договора лизинга.

### 4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе основных средств учитываются здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этих объектов либо списания этих объектов с бухгалтерского учета.

Переоценка однородных объектов основных средств не осуществляется.

В составе доходных вложений в материальные ценности Общество отражает предметы лизинга, учитываемые на балансе лизингодателя и имущество, предназначенное для операционной аренды.

В бухгалтерской отчетности основные средства и доходные вложения в материальные ценности отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

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

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

#### **5. Доходы будущих периодов**

Доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, а именно: доходы по договорам лизинга, условиями которых предусмотрена передача имущества на баланс лизингополучателя, отражаются Обществом в бухгалтерском балансе как доходы будущих периодов. Размер доходов определяется на дату передачи имущества в лизинг как общая сумма лизинговых платежей согласно договору лизинга. Общество признает эти доходы в соответствии с условиями договора лизинга в течение срока лизинга в качестве выручки по обычным видам деятельности.

#### **6. Запасы**

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

#### **7. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов. Общество признает эти затраты в соответствии с условиями признания активов, установленными законодательными актами, и договорами, по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся в качестве расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов в зависимости от вида данных затрат.

#### **8. Незавершенные капитальные вложения**

В составе «Незавершенных капитальных вложений» Общество учитывает фактические расходы на приобретение и доведение до состояния «пригодного к эксплуатации» объектов, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве доходных вложений в материальные ценности, основных средств, нематериальных активов, используемых Обществом для ведения финансового - экономической деятельности.

#### **9. Финансовые вложения**

Общество классифицирует финансовые вложения на:

- Долгосрочные финансовые вложения - вложения, установленный срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, или вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более одного года;
- Краткосрочные финансовые вложения - вложения, установленный срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, или вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более одного года.

Аналитический учет депозитных вкладов ведется по каждому вкладу и содержит информацию о кредитной организации, принявшей депозитный вклад, о сумме размещенного депозитного вклада, о сумме начисленных процентов по данному вкладу.

Причитающиеся на конец отчетного периода к получению проценты по долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям, обособляются и отражаются в бухгалтерском балансе как прочие оборотные активы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

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

#### **10. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные эквиваленты - депозитные вклады Общества в кредитных организациях с первоначальным сроком погашения менее 90 календарных дней, перевод которых в денежные средства возможен по требованию Общества в течение 24-х часов.

Финансовое вложение в форме денежных эквивалентов должно одновременно соответствовать двум условиям:

- Первоначальный срок погашения должен быть меньше 90 календарных дней;
- Определено условие о возможности досрочного погашения (до востребования).

#### **11. Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками**

Задолженность покупателей и заказчиков, а также поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом всех предоставленных Обществом либо поставщиком скидок (надбавок).

При составлении «Отчета о движении денежных средств» для более достоверного представления Общество отражает денежные платежи по договорам с поставщиками по приобретению предметов лизинга в составе «Денежных потоков от текущих операций», поскольку такие платежи являются частью операционной деятельности Общества.

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## 12. Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Созданный резерв представляет собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв сомнительных долгов относится на счет 91.02 «Прочие расходы». Резервы по сомнительным долгам создаются на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков на последний день отчетного периода, сформированной на счетах бухгалтерского учета:

- счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»;
- счет 76.09 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками»;
- счет 60.02 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным».

При оценке резервов по сомнительным долгам Общество использует допущение, что сомнительная дебиторская задолженность от покупателей и заказчиков будет погашена в основном за счет продажи объекта лизинга.

## 13. Оценочные обязательства

Общество определяет оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работников на конец отчетного года по состоянию на 31 декабря перед составлением отчетности, исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работниками на конец отчетного года.

## 14. Уставный капитал

Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества, полностью оплачен участниками.

В соответствии с Уставом в Обществе создан резервный фонд в размере 50 млн. руб. Поскольку накопленная величина резервного фонда достигла установленного размера, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

## 15. Кредиты и займы

Учет расходов по кредитам и займам, в том числе по выпущенным и проданным облигациям, ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Расходами, связанными с выполнением Обществом обязательств по привлеченным кредитам и займам, являются:

- Проценты, причитающиеся к оплате кредитору (заимодавцу);
- Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов;
- Суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- Суммы, уплачиваемые за экспертизу договора кредита (договора займа);
- Иные расходы, непосредственно связанные с получением кредитов (займов).

Проценты, начисленные Обществом по привлеченным кредитам и займам в соответствии с порядком и условиями соответствующего договора предоставления кредита или займа, включаются в текущие расходы и учитываются в финансовом результате Общества.

Задолженность по кредитам и займам классифицируется как краткосрочная или долгосрочная в момент принятия ее к учету. Долгосрочные кредиты и займы - обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. Краткосрочные кредиты и займы - обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной задолженности, если срок погашения кредита или займа не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской отчетности задолженность по привлеченным кредитам и займам отражается с учетом причитающихся согласно условиям договоров на конец отчетного периода к уплате процентов. Причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты по долгосрочным кредитам и займам, срок уплаты которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства с детализацией информации.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов, включаются в состав текущих прочих расходов с предварительным учетом в качестве расходов будущих периодов и последующим равномерным отнесением в состав текущих прочих расходов в течение срока погашения кредита или займа.

#### 16. Признание доходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Общество относит к доходам от обычных видов деятельности выручку от:

- выручку от оказания лизинговых и арендных услуг юридическим и физическим лицам по предоставлению имущества во временное владение и пользование по договорам операционной аренды;
- процентные доходы по неоперационной (финансовой) аренде представляющие собой доходы, которые рассчитываются в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду с учетом требований ФСБУ 25/2018, методом эффективной процентной ставки.
- Выручку от оказания прочих услуг (услуги по финансовому и оперативному управлению для связанных юридических лиц).
- доходы от продажи объектов доходных вложений;
- доходы от продажи имущества, вышедшего из лизинга, после завершения договора лизинга.

Остальные доходы являются прочими доходами:

- доходы от продажи объектов основных средств;
- прочие доходы (штрафы, пени, неустойки, списание кредиторской задолженности);
- доходы от положительных курсовых разниц.

#### 17. Признание расходов

Прямыми расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с оказанием лизинговых и арендных услуг юридическим и физическим лицам по предоставлению имущества во временное владение и пользование по договорам лизинга и аренды, кроме управленческих и коммерческих расходов:

- амортизация предметов операционной аренды;
- страхование предметов лизинга;
- стоимость проданных товаров;
- остаточная стоимость имущества, вышедшего из лизинга;
- прочее.

К управленческим расходам Общества относятся расходы:

- оплата труда персонала;
- арендная плата;
- амортизация основных средств, используемых в текущей общехозяйственной деятельности;
- прочее.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Общество учитывает расходы методом начисления. Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или)

иной формы их оплаты.

Общество признает расходы по обычным видам деятельности в качестве расходов в полном размере в отчетном периоде.

### 18. Прочие сведения

Общество установило, что показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если отсутствие раскрытия о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

### 19. Изменения в учетной политике

Общество вносило изменения в учетную политику на 2022 год, в связи с началом применения ФСБУ 25/2018.

## С. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2022 год

### 1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает нематериальные активы, учтенные по остаточной стоимости на 31.12.2022

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице:

тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	8 146	(8 146)	-	-	-	-	-	-	-	-	8 146	(8 146)
	5110	за 2021г.	8 146	(8 146)	-	-	-	-	-	-	-	-	8 146	(8 146)
в том числе:														
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	8 146	(8 146)	-	-	-	-	-	-	-	-	8 146	(8 146)
	5111	за 2021г.	8 146	(8 146)	-	-	-	-	-	-	-	-	8 146	(8 146)

### 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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

	5161	за 2022г.				
	5171	за 2021г.				
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.		5 148		5 148
	5190	за 2021г.				
в том числе:						
Товарный знак. Номер регистрации – 619893	5181	за 2022г.		43		43
	5191	за 2021г.				
Право аренды земельного участка, назначение: под строительство консервного завода 05:24:000022:1068	5182	за 2022г.		5 105		5 105
	5192	за 2021г.				

## 2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает собственные основные средства, учтенные по остаточной стоимости на 31.12.2022

Информация о наличии и движении основных средств Общества приведена в таблице:

тыс. руб.

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 2022г.	29 744	(14 660)	660	-	-	(2 580)	-	-	30 404	(17 240)
	5210	за 2021г.	22 358	(15 392)	9 712	(2 326)	2 326	(1 594)	-	-	29 744	(14 660)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	1 883	(1 282)	660	-	-	(360)	-	-	2 543	(1 642)
	5211	за 2021г.	3 640	(3 328)	509	(2 266)	2 266	(220)	-	-	1 883	(1 282)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	27 849	(13 369)	-	-	-	(2 219)	-	-	27 849	(15 589)
	5212	за 2021г.	18 646	(11 996)	9 203	-	-	(1 373)	-	-	27 849	(13 369)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	60	(60)	-	(60)	60	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	12	(9)	-	-	-	(1)	-	-	12	(9)
	5214	за 2021г.	12	(8)	-	-	-	(1)	-	-	12	(9)

Общество ведет учет арендованных основных средств на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества нет арендованных основных средств.

Общество не переоценивает основные средства

## 3. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса Общество отражает:

- основные средства, учтенные по остаточной стоимости, переданные за плату в качестве предметов операционной аренды во владение и пользование лизингополучателям, с учетом на балансе

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

лизингодателя,

- предметы лизинга, которые Общество получило от лизингополучателя после завершения срока действия договора лизинга, но по которым еще не оформлен переход права собственности,
- незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, которые впоследствии будут переданы во владение и пользование лизингополучателям и учтены в качестве предметов лизинга.

Наименование показателя	Сумма	
	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, за вычетом налога на добавленную стоимость, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве предметов лизинга	8 981	5 568

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности приведена в таблице:  
тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Изменения учетной политики		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022г.	1307833	-838334	2727125	-3175160	390821	-218696	-	-	859798	-666210
	за 2021г.	1922922	-993086	1033079	-542137	445741	-544971	-1106031	253982	1307833	-838334
в том числе: Транспортные средства	за 2022г.	880469	-582856	1262986	-1539604	263398	-158464	-	-	603851	-475922
	за 2021г.	1229501	-634807	681400	-356325	260473	-384287	-674107	175565	880469	-582856
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	405868	-253145	830918	-1001125	127423	-61553	-	-	235661	-187275
	за 2021г.	612953	-338448	166615	-185812	185268	-141517	-187888	41552	405868	-253145
Здания	за 2022г.	16358	-2175	604876	-601994	0	-600	-	-	19240	-2175
	за 2021г.	79830	-19951	180563	-	0	-19088	-244035	36854	16358	-2175
Земельные участки	за 2022г.	4900	-	9616	-13908	-	-	-	-	808	-
	за 2021г.	400	-	4500	-	0	0	0	0	4900	0
Офисное оборудование	за 2022г.	238	-158	0	-	0	-79	-	-	238	-237
	за 2021г.	238	-79	-	0	0	-79	0	0	238	-158
Сооружения	за 2022г.	-	-	18529	-18529	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Прочая информация о движении доходных вложений в материальные ценности приведена в таблице:  
тыс. руб.



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 720 320	1 187 087	21 615

#### 4. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общество отражает стоимость материально-производственных запасов, учтенных по фактической себестоимости.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	50	-	50	236 368	(236 368)	-	-	X	50	-	50
	5420	за 2021г.	40	-	40	582 769	(582 759)	-	-	X	50	-	50
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	2 833	(2 833)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	1 406	(1 406)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	50	-	50	767	(767)	-	-	-	50	-	50
	5423	за 2021г.	40	-	40	60	(50)	-	-	-	50	-	50
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	232 768	(232 768)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	581 303	(581 303)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество не создавало резервы под снижение стоимости материальных ценностей

#### 5. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса Общество отражает остаток по налогу на добавленную стоимость (НДС) по полученным от поставщиков товарам, работам, услугам, но не принятому к вычету из бюджета, по причинам, которые в будущем будут устранены:

- товары, работы, услуги не приняты к учету,
- не получены оригиналы счетов-фактур от поставщиков и подрядчиков, оформленные в соответствии с требованиями НК РФ.

Остаток по входящему НДС, не принятый к вычету из бюджета по состоянию на отчетную дату, учитывается по счету 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям». тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	16 281

## 6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину дебиторской задолженности за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам. В составе дебиторской задолженности отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам. В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности Общество отражает авансы поставщикам и подрядчикам, расчеты по претензиям, расчеты по оплате страховых премий по договорам страхования.

Дебиторская задолженность в зависимости от срока погашения разделяется на долгосрочную, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод дебиторской задолженности, которая в предыдущих отчетных периодах являлась долгосрочной, в текущем отчетном периоде в краткосрочную, если до момента ее погашения осталось менее 12 месяцев.

- на 31.12.2022 сумма долгосрочной дебиторской задолженности – 73 305 тыс. руб., на 31.12.2021 – 75 305 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по сопоставимости приведена в таблице:

тыс. руб,

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменени я за период							На конец периода		
			учтенная		величи на резерв а по сомнит ель- ным долгам	в результат е хозяйстве нных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислени я	погаше- ние	выбыло	списание на финансов ый результат	восста новлен ие резерва (форми рованы е резерва)	перевод из долго- в краткос роч- ную задолжен ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен ность	учтенная	величина резерва по сомнитель- ным долгам
			по условиям договора	резерв												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	800 070	-32 039	2 886 481	12 348	-2 693 152		-3 068	-	287	1 440	1 007 474	-35 107		
	5530	за 2021г.	320 372	-18 657	1 208 943	7 377	-1 162 117	424 860	-13382	-	240	395	800 070	-32 039		
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	190 932	-32 039	1 611 438	-	-1 647 869	-	-3 068	-	-	-	154 502	-35107		
	5531	за 2021г.	194 809	-18 657	1 074 412	-	-1 088 416	10 127	-13382	-	-	-	190 932	(32 039)		
Авансы выданные	5512	за 2022г.	33 265	-	45 999	-	-31 136	-	-	-	-	-	48 128			
	5532	за 2021г.	22 088	-	31 425	-	-20 248	-	-	-	-	-	33 265			
Прочая	5513	за 2022г.	75 015	-	7 236	12 348	-17 774	-	-	-	287	1440	78 551	-		
	5533	за 2021г.	103 475	-	103 106	7 377	-53 452	-86 126	-	-	240	395	75 015	-		
Расчеты по финансовой аренде	5514	за 2022г.	500 858	-	1 221 808	-	-996 373	-	-	-	X	X	726 293	-		
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	500 858	-	-	X	X	500 858	-		
Итого	5500	за 2022г.	800 070	-32 039	2 886 481	12 348	-2 693 152	0	-3 068	-	287	1 440	1 007 474	-35 107		
	5520	за 2021г.	320 372	(18 657 )	1 208 943	7 377	-1 162 117	424 860	-13 382	-	240	395	800 070	-32 039		

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество создает резервы сомнительных долгов. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» и относится на финансовые результаты Общества.

### 7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество отражает предоставленные другим организациям займы и депозитные вклады в кредитных организациях.

Общество принимает финансовые вложения к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Информация о наличии и движении финансовых вложений по сопоставимости приведена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступило	выбыло	начисление процентов	
Краткосрочные финансовые вложения, всего:	2022 г.	59 341	13 473 367	-13 407 545	0	125 163
	2021 г.	82 076	8 344 359	-8 367 094	0	59 341
в том числе:						
Депозитные вклады	2022 г.	28 000	13 348 000	-13 270 000		106 000
	2021 г.	35 000	8 138 000	-8 145 000		28 000
Предоставленные займы	2022 г.	2 000	30 100	-30 000		2 100
	2021 г.	4 939		-2 939		2 000
Долговые ценные бумаги	2022 г.	29 341	95 267	-107 545	0	17 063
	2021 г.	42 137	206 359	-219 155	0	29 341

### 8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об имеющихся у Общества денежных средствах. Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2022 г. доступны для использования.

### 9. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает расходы будущих периодов, по этой строке отражены суммы расходов будущих периодов по приобретению неисключительных прав на программные продукты

### 10. Капитал и резервы

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса Общество отражает величину уставного капитала. Уставный капитал Общества полностью сформирован и оплачен.

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общество отражает резервный фонд, образованный в соответствии с учредительными документами Общества в размере 50 млн. руб. г. и на 31.12.2013 г. резервный фонд Общества был сформирован полностью.

### 11. Распределение прибыли

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Общество отражает величину нераспределенной прибыли. По итогам годовой бухгалтерской отчетности в 2022 году Обществом получена чистая прибыль в размере 13 610 тыс. руб. (в 2021 г. – 11 748 тыс. руб.).

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

Информация об изменении величины нераспределенной прибыли за 2022 год, приведена в таблице: тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма	
	за 2022 г.	за 2021 г.
Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода	102 680	93 827
Чистая прибыль за отчетный период	13 610	11 748
Дивиденды	-20 000	-20 000
ИТОГО	96 290	85 576

**12. Оценочные обязательства**

По строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об оценочных обязательствах на оплату работникам отпусков.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	2022 г.	2 290	5 414	-4 535	-	3 169
	2021 г.	6 527	2 495	-6 732	-	2 290

**13. Заемные средства**

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает обязательства по привлеченным Обществом кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев, с учетом переоценки, но без начисленных процентов, срок уплаты которых наступает не более чем через 12 месяцев после даты составления отчетности.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает обязательства по привлеченным Обществом кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев после даты составления отчетности, с учетом переоценки и начисленных процентов, а также проценты по долгосрочным кредитам и займам, срок уплаты которых наступает не более чем через 12 месяцев после даты составления отчетности.

Информация о кредитах и займах приведена в таблице:

тыс. руб.

		Изменения за период

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	поступление	выбыло	Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Долгосрочные кредиты и займы, всего	за 2022г.	806 343	342 721	-443 347	705 717
	за 2021г.	665 270	726 701	-585 628	806 343
в том числе:					
кредиты	за 2022г.	65 901	163 048	-159 318	69 631
	за 2021г.	36 202	207 733	-178 034	65 901
займы	за 2022г.	165 042	121 354	-108 631	177 765
	за 2021г.	191 948	205 188	-232 094	165 042
Облигации	за 2022г.	575 400	58 319	-175 398	458 321
	за 2021г.	437 120	313 780	-175 500	575 400
Краткосрочные кредиты и займы, всего	за 2022г.	251 912	211 131	-159 986	303 057
	за 2021г.	150 875	240 147	-139 110	251 912
в том числе:					
кредиты	за 2022г.	49 904	30 464		80 368
	за 2021г.	4 505	45 399	0	49 904
займы	за 2022г.	49 608	75 469	-77 786	47 291
	за 2021г.	35 270	41 248	-26 910	49 608
Облигации	за 2022г.	152 400	105 198	-82 200	175 398
	за 2021г.	111 100	153 500	-112200	152 400

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о расходах в виде начисленных к уплате процентов за пользование привлеченными кредитами и займами в отчетном 2022 году в размере 124 402 тыс. руб. (на 2021 г. – 116 256 тыс. руб.).

Обязательства и платежи по привлеченным кредитам перед кредитными и финансовыми организациями обеспечены со стороны Общества.

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом переданы в залог основные средства, находящиеся во владении и пользовании лизингополучателей по договорам лизинга, и права требования по договорам лизинга на общую сумму 289 505 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 185 505 тыс. руб.).

#### 14. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, по налогам и сборам, прочая.

В составе кредиторской задолженности отражается также сумма авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет просроченных обязательств по расчетам с бюджетом по налогам и сборам. Задолженность по налогам и сборам представляет собой текущую задолженность, которая будет погашена Обществом в сроки, установленными российским

законодательством.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице:  
тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолж- енность	перевод из дебитор- ской в кре- диторск- ую задолж- енность	перевод из кредит ор- ской в де- биторск- ую задолж- енность	
				в результате хозяйстве- нных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списани- е на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	74 148	825 717	639	-795 064	0	0	1 000	726	107 167
	5580	за 2021г.	390 582	869 823	30	-770 706	-416 216	0	240	395	74 148
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1649	70 217	-	-1435	-	-	-	-	70 432
	5581	за 2021г.	900	1 473	-	-724	-	-	-	-	1 649
авансы полученные	5562	за 2022г.	59 332	723 492	-	-784 354	-	-	-	-	-1 530
	5582	за 2021г.	378 027	865 914	-	-768 393	-416 216	-	-	-	59 332
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	11 508	30 607	639	-7367	-	-	713	-	36 100
	5583	за 2021г.	10 300	1 237	30	-159	-	-	99	-	11 508
прочая	5566	за 2022г.	1 659	1 401	-	-1 908	-	-	287	726	2 165
	5586	за 2021г.	1 355	1 199	-	-1 431	-	-	141	395	1 659
Итого	5550	за 2022г.	74 148	825 717	639	-795 064	0	0	1 000	726	107 167
	5570	за 2021г.	390 583	869 823	30	-770 706	-416 216	0	240	395	74 148

#### 15. Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, а именно, доходы по договорам лизинга, условиями которых предусмотрена передача имущества на баланс лизингополучателя.

Доходы будущих периодов Общества по состоянию на 31.12.2022 составили 0 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 0 тыс. руб.).

#### 16. Расходы по обычным видам деятельности

Общество признает расходами по обычным видам деятельности расходы, осуществление которых связано с ведением Обществом основной лизинговой и арендной деятельности.

Информация о расходах Общества по обычным видам деятельности по сопоставимости приведена в таблице:  
тыс. руб

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

Наименование показателя	Сумма	
	2022 г.	2021 г.
Амортизация	218 697	568 696
Налоги имущественные	11 726	10 186
Прочие затраты	2 345	2 421
<b>ИТОГО</b>	<b>232 768</b>	<b>581 303</b>

**17. Налогообложение**

**Налог на прибыль**

Прибыль Общества по данным налогового учета за отчетный 2022 г. составила 26 317 тыс. руб., налог на прибыль – 5 263 тыс. руб. (в 2021 г. составила 27 384 тыс. руб., налог на прибыль – 5 477 тыс. руб.).

**Налог на добавленную стоимость**

Налог на добавленную стоимость (НДС) по реализованным товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, работ, услуг. Общая сумма НДС, исчисленная к уплате в бюджет в отчетном 2022 году, составила 82 325 тыс. руб. (в 2020 г. – 217 тыс. руб.).

**Прочие налоги**

Расшифровка сумм прочих налогов, включенных в состав расходов тыс. руб.

Виды налогов и сборов	Сумма	
	2022 г.	2021 г.
Налог на имущество организаций	2 778	1 861
Транспортный налог	8 902	8 295
Земельный налог	45	30
<b>Всего</b>	<b>11 725</b>	<b>10 186</b>

**18. Финансовые риски**

Обществу неизвестно о каких-либо событиях, фактах, которые окажут или могут оказать негативное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности или исполнение Обществом своих обязательств.

**19. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах**

Отчет о финансовых результатах отражает финансовый результат деятельности Общества, информацию о доходах и расходах, а также о прибылях и убытках Общества за отчетный период и аналогичный период предыдущего года. Общество учитывает доходы и расходы, осуществление которых связано с оказанием лизинговых и арендных услуг юридическим и физическим лицам по предоставлению имущества во временное владение и пользование по договорам лизинга и аренды, в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности по строкам 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах Общество отражает выручку, от продажи лизинговых и прочих услуг за вычетом налога на добавленную стоимость: тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Выручка	778 177	851 992
В том числе:		
Лизинг	239 139	781 955
Процентный доход (ФСБУ)	185 986	
Доходы от продажи имущества, вышедшего из лизинга	352 260	69 987
Доходы от продажи товаров	792	50

По строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает расходы по обычным видам деятельности: тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Себестоимость продаж в т.ч:	536 616	614 122

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

Остаточная стоимость продажи имущества, вышедшего из лизинга	302 740	31 888
Себестоимость товаров	767	50
Амортизация основных средств	218 697	568 696
Расходы на страхование	0	0
Прочие прямые расходы	14 412	13 488
<b>Управленческие расходы всего: в т.ч.:</b>	<b>47 992</b>	<b>38 611</b>
Расходы на оплату труда персонала	29 024	22 390
Страховые сборы с заработной платы	4 817	3 610
Амортизация основных средств	2 580	1594
Услуги (аренда, услуги связи и пр.)	5 232	3 207
Расходы на рекламу	0	0
прочие управленческие расходы	6 339	7 810

Общество включает управленческие и коммерческие расходы отчетного периода в полном размере в себестоимость реализованных товаров, работ, услуг за тот же отчетный период.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о прочих доходах, не учтенных в выручке.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о прочих расходах, не учтенных в себестоимости, коммерческих и управленческих расходах.

Информация о прочих доходах и прочих расходах приведена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
<b>Прочие доходы всего : в т.ч. :</b>	<b>38 362</b>	<b>31 940</b>
Компенсации по утраченному имуществу	0	0
Пени начисленные	12 348	7 377
Доходы от реализации права требования	0	0
Доходы от облигаций	1 743	1 076
Прочие доходы	24 271	23 487
<b>Прочие расходы всего : в т.ч. :</b>	<b>99 988</b>	<b>103 436</b>
Компенсация по утраченному имуществу	0	0
Возврат выкупной стоимости	47 286	36 873
Расходы от реализации права требования	0	0
Курсовые разницы	53	98
Расходы на выпуск облигаций	1 076	2 305
Услуги банков	241	1052
Прочие расходы	51 332	63 108

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о доходах Общества в виде причитающихся ей процентов за 2022 г. в размере 9 684 тыс. руб. (в 2021 г. - 3 258 тыс. руб.).

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о расходах Общества в виде начисленных к уплате процентов по привлеченным кредитам и займам за 2022 г. в размере 124 402 тыс. руб. (в 2021 г. – 116 256 тыс. руб.).



**20. Доходы от участия в других организациях**

В отчетном году Общество не получало доходы от участия в уставных (складочных) капиталах других организаций.

**21. Чистая прибыль (убыток)**

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о чистой прибыли Общества, полученной за отчетный период и аналогичный период предыдущего года. Финансовый результат (чистая прибыль), полученный за отчетный год, отражен в отчете за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей.

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Текущий налог на прибыль	5 263	5 477
Чистая прибыль отчетного года	13 610	11 748

Величина чистых активов Общества на 31.12.2022 составила 276 290 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 282 680 тыс. руб.).

В соответствии с рекомендациями на переходный период ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", по каждому договору аренды единовременно признана на конец 2021 года, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, сумма составила 17 104 тыс. руб.

В отчетном году руководству Общества была выплачена заработная плата и премиальное вознаграждение в общей сумме 11 210 тыс. руб. (в 2021 г. 11 109 тыс. руб.).

**22. Условные факты хозяйственной деятельности**

**Незавершенные судебные разбирательства**

В процессе осуществления финансово-экономической деятельности Обществу предъявляются различные виды юридических претензий. Руководство Общества полагает, что окончательная величина обязательств, возникающих в результате судебных разбирательств, не будет оказывать существенного негативного влияния на финансовое положение или дальнейшую деятельность Общества.

**Условные налоговые обязательства**

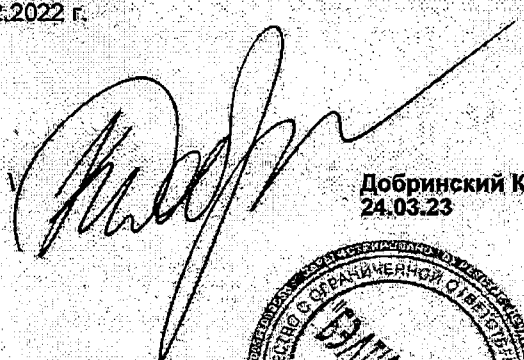
По мнению Общества, налоговые обязательства были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов.

**23. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств либо результат деятельности Общества, отсутствуют.

В период с 01 января 2022 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности Общество непрерывно продолжало осуществлять финансово-экономическую деятельность в тех же хозяйственных условиях, что существовали на отчетную дату 31.12.2022 г.

Генеральный директор ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»



Добринский К.В.  
24.03.23



Прошнуровано и пронумеровано  
33 (Мурдовъ мучи шига  
27.06.2022 г.) ЛИСТОВ

*Мурдовъ*

