

ООО АК «ПРОФАУДИТ»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»
за 2023 год.**



МАХАЧКАЛА 2024г.

Российская Федерация

г. Махачкала

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
«ПРОФАУДИТ»**

367026, Республика Дагестан, пгт Альбуригент, ул Библиотечная 1-Я, д/влд. 28

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА*Исх.№009
19.03.2024г.***УЧАСТНИКАМ
ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»****МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БЭЛТИ-ГРАНД» (ООО «БЭЛТИ-ГРАНД», далее по тексту – Общество, ОГРН 1027739747122, 117593, Россия, город Москва, Литовский бульвар, д.9/7), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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 влияние чистой инвестиции и процентного дохода в бухгалтерской отчетности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА 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 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.

Генеральный директор
ООО АК «Профаудит»
ОРНЗ 22006271665



Гаджиев Гаджи Исмаилович

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 21006006434

Абдурахманов Казимбек Магомедович

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Профессионального экономического анализа и аудита»,

ОГРН 1020502632677,

367026, Республика Дагестан, пгт Альбуригент, ул Библиотечная 1-Я, двлд. 28

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11206003926

«19» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

			Коды		
	Форма по ОКУД		0710001		
	Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"</u>	по ОКПО		51167836		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		7728192413		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)</u>	по ОКВЭД 2		64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС		12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384		
Местонахождение (адрес) <u>117593, Москва г, Литовский б-р, дом 9/7</u>					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО АК "ПРОФАУДИТ"</u>					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	0562017612		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1020502632677		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	5 148	5 148	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	43 780	13 164	15 084
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	107 845	199 156	478 479
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	11 443	10 447	4 723
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	168 217	227 915	498 287
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	95 811	50	50
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	16 281
	Дебиторская задолженность	1230	1 119 362	1 045 672	843 336
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	111 805	125 163	59 341
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 837	8 380	8 750
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 331 816	1 179 266	927 758
	БАЛАНС	1600	1 500 033	1 407 181	1 426 045

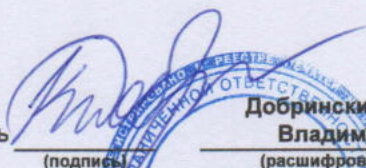
**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
				0710002		
				31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"	по ОКПО		51167836		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		7728192413		
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКВЭД 2		64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	565 362	778 177
	в том числе:			
	Процентный доход (ФСБУ)		225 420	185 986
	Лизинг		138 501	239 139
	Товар		58 000	792
	Продажа предметов лизинга		143 441	352 260
	Себестоимость продаж	2120	(266 838)	(536 616)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	298 524	241 561
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(50 917)	(47 991)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	247 607	193 570
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9 494	9 684
	Проценты к уплате	2330	(138 668)	(124 402)
	Прочие доходы	2340	30 187	38 362
	Прочие расходы	2350	(95 814)	(99 988)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	52 806	17 226
	Налог на прибыль	2410	(10 609)	(3 616)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(8 682)	(5 263)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 927)	1 648
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	42 197	13 610

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	42 197	13 610
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


Добринский Кирилл
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2023
51167836	
7728192413	
64.91	
12300	16
384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) по ОКПО _____
 Организация-правообладатель Общества с ограниченной ответственностью по ОКПФ / ОКФС _____
 ИНН _____ по ОКЕИ _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) по ОКВЭД 2 _____
 Организация-правообладатель Общества с ограниченной ответственностью по ОКПФ / ОКФС _____
 ИНН _____ по ОКЕИ _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД 2 _____
 Организация-правообладатель _____ по ОКПФ / ОКФС _____
 ИНН _____ по ОКЕИ _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД 2 _____
 Организация-правообладатель _____ по ОКПФ / ОКФС _____
 ИНН _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	130 000	-	-	50 000	102 680	282 680
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	13 611	13 611
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(20 000)	(20 000)
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	(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 2022 г.	3200	130 000	-	-	50 000	96 290	276 290
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	42 196	42 196
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	42 196	42 196
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(35 000)	(35 000)
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	(35 000)	(35 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	130 000	-	-	50 000	103 487	283 487

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	282 680	13 611	(20 001)	276 290
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	282 680	13 611	(20 001)	276 290
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	102 680	13 611	(20 001)	96 290
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	102 680	13 611	(20 001)	96 290
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	283 487	276 290	282 680


 Руководитель
 Добринский Кирилл
 Владимирович
 (расшифровка подписи)


18 марта 2024 г.

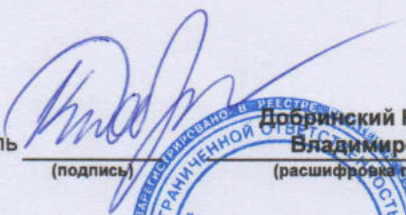
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКПО	51167836		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	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 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 203 949	1 132 945
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	968 033	872 498
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	235 916	260 447
Платежи - всего	4120	(456 086)	(438 609)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(51 432)	(15 647)
в связи с оплатой труда работников	4122	(33 016)	(24 567)
процентов по долговым обязательствам	4123	(132 717)	(120 118)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(238 921)	(278 277)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	747 863	694 336
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	146 925	290 635
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	134 080	279 111
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	12 845	11 524
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(957 863)	(773 666)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(927 722)	(743 566)
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	(30 141)	(30 100)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(810 938)	(483 031)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	16 211 290	13 502 350
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	120 600	214 889
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	294 090	58 461
прочие поступления	4319	15 796 600	13 229 000
Платежи - всего	4320	(16 151 758)	(13 714 025)
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)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(347 658)	(293 825)
прочие платежи	4329	(15 804 100)	(13 403 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	59 532	(211 675)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 543)	(370)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 380	8 750
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 837	8 380
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Доринский Кирилл
Владимирович

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	5 148	5 148	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	43 780	13 164	15 084
Доходные вложения в материальные ценности	1160	107 845	199 156	478 479
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	11 443	10 447	4 723
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	95 811	50	50
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	16 281
Дебиторская задолженность*	1230	1 119 362	1 045 672	843 336
Финансовые вложения краткосрочные	1240	111 805	125 163	59 341
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 837	8 380	8 750
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	1 500 033	1 407 181	1 426 045
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	716 159	705 717	806 343
Отложенные налоговые обязательства	1420	14 505	11 582	7 506
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	389 670	303 254	253 078
Кредиторская задолженность	1520	89 205	107 167	74 148
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	7 007	3 169	2 290
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 216 546	1 130 890	1 143 365
Стоимость чистых активов	-	283 487	276 290	282 680

* - 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 2023 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.	Операции по финансовой аренде.....	3
4.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	3
5.	Доходы будущих периодов.....	4
6.	Запасы.....	4
7.	Расходы будущих периодов.....	4
8.	Незавершенные капитальные вложения.....	4
9.	Финансовые вложения.....	4
10.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	4
11.	Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками.....	5
12.	Резервы по сомнительным долгам.....	5
13.	Оценочные обязательства.....	5
14.	Уставный капитал.....	5
15.	Кредиты и займы.....	5
16.	Признание доходов.....	6
17.	Признание расходов.....	6
18.	Прочие сведения.....	7
19.	Изменения в учетной политике.....	7
C.	Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2023 год.....	7
1.	Нематериальные активы.....	7
2.	Основные средства.....	8
3.	Доходные вложения в материальные ценности.....	9
4.	Запасы.....	10
5.	Налог на добавленную стоимость.....	10
6.	Дебиторская задолженность.....	11
7.	Финансовые вложения.....	12
8.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	13
9.	Капитал и резервы.....	13
10.	Распределение прибыли.....	13
11.	Оценочные обязательства.....	13
12.	Заемные средства.....	14
13.	Кредиторская задолженность.....	15
14.	Расходы по обычным видам деятельности.....	15
15.	Налогообложение.....	16
16.	Финансовые риски.....	16
17.	Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах.....	16
18.	Доходы от участия в других организациях.....	18
19.	Чистая прибыль (убыток).....	18
20.	Операции со связанными сторонами.....	18
21.	Условные факты хозяйственной деятельности.....	18
22.	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 2023 г. составила 20 работник (за 2022 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 Главным бухгалтером. 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. Операции по финансовой аренде

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.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования, или дату заключения договора аренды.

Первоначальные прямые затраты, включаются в первоначальную оценку дебиторской задолженности по финансовой аренде и уменьшают сумму дохода, признаваемого на протяжении срока аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду – это валовая инвестиция в аренду, дисконтированная по ставке процента, предусмотренной в договоре аренды. Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты начала аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину полученных арендных платежей.

Процентные доходы по неоперационной (финансовой) аренде представляют собой доходы, которые рассчитываются в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду с учетом требований ФСБУ 25/2018, методом эффективной процентной ставки. И отражаются, в том периоде, к которому они относятся. Процентная ставка для начисления процентов рассчитывается на основании графика выплат лизинговых платежей с использованием функции excel «ЧИСТВНДОХ» (на английском языке функция называется XIRR).

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. 13 ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, фактическими затратами

(в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг.

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг.

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 2023 год

1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает нематериальные активы, учтенные по остаточной стоимости на 31.12.2023

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице: _____

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	8 146	(8 146)	-	-	-	-	-	-	-	8 146	(8 146)
	5110	за 2022г.	8 146	(8 146)	-	-	-	-	-	-	-	8 146	(8 146)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	8 146	(8 146)	-	-	-	-	-	-	-	8 146	(8 146)
	5111	за 2022г.	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 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	5 148	-	5 148	
	5190	за 2023г.	5 148	-	-	5 148	
в том числе: Товарный знак: Номер регистрации – 619893	5181	за 2022г.	-	43	-	43	
	5191	за 2023г.	43	-	-	43	
Право аренды земельного участка, назначение: под строительство консервного завода 05:24:000022:1068	5182	за 2022г.	-	5 105	-	5 105	
	5192	за 2023г.	5 105	-	-	5 105	

2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает собственные основные средства, учтенные по остаточной стоимости на 31.12.2023

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 2023г.	30 404	(17 240)	28 958	(9 313)	9 313	(1 887)	-	3 545	50 049	(6 269)
	5210	за 2022г.	29 744	(14 660)	660	-	-	(2 580)	-	-	30 404	(17 240)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	2 543	(1 642)	21 466	(756)	756	(715)	-	28	23 253	(1 573)
	5211	за 2022г.	1 883	(1 282)	660	-	-	(360)	-	-	2 543	(1 642)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	27 849	(15 589)	7 492	(8 556)	8 556	(1 171)	-	3 516	26 785	(4 687)
	5212	за 2022г.	27 849	(13 369)	-	-	-	(2 219)	-	-	27 849	(15 589)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	12	(9)	-	-	-	(1)	-	1	12	(9)
	5213	за 2022г.	12	(9)	-	-	-	(1)	-	-	12	(9)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	30 404	(17 240)	28 958	(9 313)	9 313	(1 887)	-	-	50 049	(6 269)
	5210	за 2022г.	29 744	(14 660)	660	-	-	(2 580)	-	3 545	30 404	(17 240)

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

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 лизингодателя, при операционной аренде
- 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 31.12.2022	на 31.12.2023
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, за вычетом налога на добавленную стоимость, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве предметов лизинга	5 568	8 012

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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	859 798	-666210	618 262	-782 100	-162 355	-92271	-	-	695 960	-596126
	за 2022г.	1 307 833	-838334	815 188	-1 263 223	-390 821	-218697	-	-	859 798	-666210
в том числе: Транспортные средства	за 2023г.	603 851	-475922	435 108	-548 919	-127 283	-68137	-	-	490 040	-416776
	за 2022г.	880 470	-582856	352 578	-629 197	-263 398	-156464	-	-	603 851	-475922
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	235 661	-187275	159 129	-189 678	-31 402	-23477	-	-	205 112	-179350
	за 2022г.	405 868	-253145	322 874	-493 081	-127 423	-61553	-	-	235 661	-187275
Здания	за 2023г.	19 240	-2775	24 025	-43 265	-3 431	-656	-	-	0	0
	за 2022г.	16 358	-2175	130 062	-127 180	0	-600	-	-	19 240	-2775
Земельные участки	за 2023г.	808	0	0	0	0	0	-	-	808	0
	за 2022г.	4 900	0	408	-4 500	0	0	-	-	808	0
Офисное оборудование	за 2023г.	238	-238	0	-238	-238	0	-	-	0	0
	за 2022г.	238	-158	0	0	1	-79	-	-	238	-238
Сооружения	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	-	-	0	0
	за 2022г.	0	0	9 265	-9 265	0	0	-	-	0	0

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 982 814	1 720 320	1 187 087

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		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	50	-	50	256 690	(160 929)	-	-	X	95 811	-	95 811
	5420	за 2022г.	50	-	50	236 368	(236 368)	-	-	X	50	-	50
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	1 327	(1 327)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	2 833	(2 833)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	50	-	50	149 377	(53 616)	-	-	-	95 811	-	95 811
	5423	за 2022г.	50	-	50	767	(767)	-	-	-	50	-	50
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	105 986	(105 986)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	232 768	(232 768)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0

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 31.12.2023 сумма долгосрочной дебиторской задолженности – 72 655 тыс. руб., на 31.12.2022 – 73 305 тыс. руб.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменени я за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величи на резерв а по сомнит ель- ным долгам	в результат е хозяйстве нных операций (сумма долга по сделкам, операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислени я		погаше- ние	выбыло	перевод из долго- в краткос роч- ную задолж ен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитль- ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 007 474	-35 107	2 582 664	2 757	-2 479 480	-35 474	-	3 616	258	1 117 288	-70 581	
	5530	за 2022г.	800 070	-32039	2 886 481	12 348	-2 693 152	-3068	-	287	1440	1 007 474	-35 107	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	154 502	-35 107	1 349 178	-	-1 328 632	-	-35 474	-	-	175 048	-70581	
	5531	за 2022г.	190 932	-32 039	1 611 438	-	-1 647 869	-	-3 068	-	-	154 502	-35107	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	48 128	-	146 399	-	-47 061	-	-	-	-	147 466	-	
	5532	за 2022г.	33 265	-	45 999	-	-31 136	-	-	-	-	48 128	-	
Прочая	5513	за 2023г.	78 551	-	12 566	2 757	-43 428	-	-	-	3616	258	54 319	-
	5533	за 2022г.	75 015	-	7 236	12 348	-17 774	-	-	-	287	1440	78 551	-
Расчеты по финансовой аренде	5514	за 2023г.	726 293	-	1 074 521	-	-1 060 359	-	-	-	X	X	740 455	-
	5534	за 2022г.	500 858	-	1 221 808	-	-996 373	-	-	-	X	X	726 293	-
Итого	5500	за 2023г.	1 007 474	-35 107	2 582 664	2 757	-2 479 480	0	-35 474	-	3 616	258	1 117 288	-70 581
	5520	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

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.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие активы по финансовой аренде:

Тыс. руб

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Чистые инвестиции	785 372	783 402
Процентный доход начисленный	19 902	8 456
Отложенный НДС	-64 819	-65 565
Итого расчеты по финансовой аренде	740 455	726 293

Сверка валовой и чистой стоимости инвестиций:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Чистые инвестиции	785 372	783 402
Валовые инвестиции	1 046 980	1 064 492
Будущие процентные доходы	261 608	281 090

Причитающиеся обществу арендные платежи:

Тыс. руб

Наименование показателя	2023 г.
Арендные платежи 1 год	681 532
Арендные платежи 2 год	277 845
Арендные платежи 3 год	66 702
Арендные платежи 4 год	15 083
Арендные платежи 5 год	5 818

Все предметы лизинга, переданные в финансовую аренду застрахованы в пользу 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:	2023 г.	125 163	16 044 473	-16 057 831	0	111 805
	2022 г.	59 341	13 473 367	-13 407 545	0	125 163
в том числе:						
Депозитные вклады	2023 г.	106 000	15 762 100	-15 796 600		71 500
	2022 г.	28 000	13 348 000	-13 270 000		106 000
Предоставленные займы	2023 г.	2 100	60 141	-30 100		32 141
	2022 г.	2 000	30 100	-30 000		2 100
Долговые ценные бумаги	2023 г.	17 063	222 232	-231 131	0	8 164
	2022 г.	29 341	95 267	-107 545	0	17 063

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 31.12.2023 г. доступные для использования.

9. 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.

10. Распределение прибыли

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Общество отражает величину нераспределенной прибыли. По итогам годовой бухгалтерской отчетности в 2023 году Обществом получена чистая прибыль в размере 42 164 тыс. руб. (в 2022 г. – 13 610 тыс. руб.).

Информация об изменении величины нераспределенной прибыли за 2023 год, приведена в таблице: тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма	
	за 2023 г.	за 2022 г.
Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода	96 290	102 680
Чистая прибыль за отчетный период	42 197	13 610
Дивиденды	-35 000	-20 000
ИТОГО	103 487	96 290

11. 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	2023 г.	3 169	5 671	-1 833	-	7 007

2022 г.	2 290	5 414	-4 535	-	3 169
---------	-------	-------	--------	---	-------

12. 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.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		
			поступление	выбыло	Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Долгосрочные кредиты и займы, всего	за 2023г.	705 717	446 246	-435 804	716 159
	за 2022г.	806 343	342 721	-443 347	705 717
в том числе:					
кредиты	за 2023г.	69 631	23 800	-68 455	24 976
	за 2022г.	65 901	163 048	-159 318	69 631
займы	за 2023г.	177 765	129 828	-120 097	187 496
	за 2022г.	165 042	121 354	-108 631	177 765
Облигации	за 2023г.	458 321	292 618	-247 252	503 687
	за 2022г.	575 400	58 319	-175 398	458 321
Краткосрочные кредиты и займы, всего	за 2023г.	303 254	371 621	-285 205	389 670
	за 2022г.	253 078	322 779	-272 603	303 254
в том числе:					
кредиты	за 2023г.	80 368	0	-13 853	66 515
	за 2022г.	49 904	30 464		80 368
займы	за 2023г.	47 291	122 065	-67 196	102 160
	за 2022г.	49 608	75 469	-77 786	47 291
Облигации	за 2023г.	175 398	159 502	-116 400	218 500
	за 2022г.	152 400	105 198	-82200	175 398
Проценты	за 2023г.	197	90 054	-87 756	2 495
	за 2022г.	1 166	111 648	-112 617	197

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 2023 году в размере 138 668 тыс. руб. (на 2022 г. – 124 402 тыс. руб.).

Обязательства и платежи по привлеченным кредитам перед кредитными и финансовыми

организациями обеспечены со стороны Общества.

По состоянию на 31.12.2023 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 268 417 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. – 289 505 тыс. руб.).

13. 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 31.12.2023 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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредит ор-	
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	107 167	678 216	0	-700 052	0	0	3 616	258	89 205
	5580	за 2022г.	74 148	825 717	639	-795 064	0	0	1000	726	107 167
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	70 432	116	-	-70211	-	-	-	-	337
	5581	за 2022г.	1649	70 217	0	-1435	-	-	-	-	70 432
авансы полученные	5562	за 2023г.	(1 530)	676 539	-	-611 668	-	-	-	-	63 341
	5582	за 2022г.	59 332	723 492	-	-784 354	-	-	-	-	(1 530)
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	36 100	249	0	-16151	-	-	3368	-	23 566
	5583	за 2022г.	11 508	30 607	639	-7367	-	-	713	-	36 100
прочая	5566	за 2023г.	2 165	1 312	-	-2 022	-	-	248	258	1 961
	5586	за 2022г.	1 659	1 401	-	-1 908	-	-	287	726	2 165
Итого	5550	за 2023г.	107 167	678 216	0	-700 052	0	0	3 616	258	89 205
	5570	за 2022г.	74 148	825 717	639	-795 064	0	0	1000	726	107 167

14. 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

Наименование показателя	Сумма	
	2023 г.	2022 г.
Амортизация	92 271	218 697
Налоги имущественные	10 668	11 726
Прочие затраты	3 047	2 345
ИТОГО	105 986	232 768

15. Налогообложение

Налог на прибыль

Прибыль Общества по данным налогового учета за отчетный 2023 г. составила 43 408 тыс. руб., налог на прибыль – 8 682 тыс. руб. (в 2022 г. составила 26 317 тыс. руб., налог на прибыль – 5 263 тыс. руб.).

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	52 806	17 226
Применяемая налоговая ставка	20%	20%
Налог на прибыль по бухгалтерскому учету	10 561	3 445
Прибыль по налоговому учету	43 408	26 317
Налог на прибыль по налоговому учету	8 682	5 263
ОНА	17 417	32 830
ОНО	19 345	31 182
ПНО	49	170

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 2023 году, составила 100 402 тыс. руб. (в 2022 году, составила 82 325 тыс. руб.).

Прочие налоги

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

Виды налогов и сборов	Сумма	
	2023 г.	2022 г.
Налог на имущество организаций	3 080	2 778
Транспортный налог	7 566	8 903
Земельный налог	22	45
Всего	10 668	11 726

16. 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.

17. 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.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Выручка	565 362	778 177
В том числе:		
Лизинг	138 501	239 139
Процентный доход (ФСБУ)	225 420	185 986
Доходы от продажи имущества, вышедшего из лизинга	143 441	352 260
Доходы от продажи товаров	58 000	792

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

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Себестоимость продаж: в т.ч.:	266 838	536 616
Остаточная стоимость продажи имущества, вышедшего из лизинга	107 236	302 740
Себестоимость товаров	53 616	767
Амортизация основных средств	91 271	218 697
Расходы на страхование	0	0
Прочие прямые расходы	14 715	14 412
Управленческие расходы всего: в т.ч.:	50 917	47 991
Расходы на оплату труда персонала	31 156	29 024
Страховые сборы с заработной платы	5 172	4 817
Амортизация основных средств	1 887	2 580
Услуги (аренда, услуги связи и пр.)	7 396	5 232
Расходы на рекламу	440	0
прочие управленческие расходы	4 866	6 338

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	2023 г.	2022 г.
Прочие доходы всего : в т.ч. :	30 187	38 362
Компенсации по утраченному имуществу	0	0
Пени начисленные	2 757	12 348
Доходы от реализации права требования	0	0
Доходы от облигаций	1 333	1 743
Прочие доходы	26 097	24 271
Прочие расходы всего : в т.ч. :	95 814	99 988
Компенсация по утраченному имуществу	0	0
Возврат выкупной стоимости	11 449	47 286

Расходы от реализации права требования	0	0
Курсовые разницы	36	53
Расходы на выпуск облигаций	1 842	1 076
Услуги банков	574	241
Прочие расходы	81 913	51 332

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о доходах Общества в виде причитающихся ей процентов в 2023 г. в размере 9 494 тыс. руб. (в 2022 г. в размере 9 684 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 2023 г. в размере 138 668 тыс. руб. (в 2022 г. – 124 402 тыс. руб.).

18. Доходы от участия в других организациях

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

19. 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	2023 г.	2022 г.
Текущий налог на прибыль	8 682	5 263
Чистая прибыль отчетного года	42 197	13 610

Величина чистых активов Общества на 31.12.2023 составила 283 487 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 276 290 тыс. руб.).

20. Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Займы предоставленные	30 000	0
Займы полученные	45 531	0

В отчетном году руководству Общества была выплачена заработная плата и премиальное вознаграждение в общей сумме 11 050 тыс. руб. (в 2022 г. 11 210 тыс. руб.).

21. 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.

22. 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,

ПРОНУМЕРОВАНО, ПРОШНУРОВАНО

на 35 (тридцять п'ять) листах

сторінка

"19" маля 2017

Директор



[Handwritten signature]