

Член  
Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

16 марта 2021 года

Исх. № 085

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:** Общество с ограниченной ответственностью  
«МСБ-Лизинг»

**АУДИТОР:** ООО «ЭРКОН»

**ОСНОВАНИЕ:** Договор оказания аудиторских услуг  
№ 102/20 от 23 апреля 2020 года

Ростов-на-Дону  
2021

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ****АДРЕСАТ:** участникам Общества с ограниченной ответственностью «МСБ-Лизинг»**АУДИТОР:**

<i>Наименование</i>	Общество с ограниченной ответственностью «ЭРКОН»
<i>Место нахождения (почтовый адрес)</i>	344068, г. Ростов-на-Дону, пер. Кленовый, 2/29 тел. (863) 285-00-10, 299-07-00, 299-07-01 e-mail: <a href="mailto:audit@er161.ru">audit@er161.ru</a>
<i>Государственная регистрация</i>	Зарегистрировано Ворошиловским филиалом регистрационной палаты г. Ростов-на-Дону №1942 от 28.07.97 г.
<i>Членство в саморегулируемой организации аудиторов, номер в реестре аудиторских организаций</i>	Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (Протокол от 17.01.2020 года № 426) 12006010710
<i>ОГРН</i>	1026102904288

**АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:**

<i>Наименование</i>	Общества с ограниченной ответственностью «МСБ-Лизинг»
<i>Место нахождения</i>	344010, г. Ростов-на-Дону, пр. Ворошиловский, д.62.
<i>Свидетельство о государственной регистрации,</i>	Серия 61 № 003395501, выдано 19.02.2004 г. Инспекцией МНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону
<i>ОГРН</i>	1046164002983

**ПРОВЕРЯЕМЫЙ ПЕРИОД:**

01.01.2020 года – 31.12.2020 года

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МСБ-Лизинг» (ОГРН 1046164002983, 344010, г. Ростов-на-Дону, пр. Ворошиловский, д.62), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2020 год,
- Отчета о целевом использовании средств за 2020 год,
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в составе:
  - Отчета об изменениях капитала за 2020 год,
  - Отчета о движении денежных средств за 2020 год,
  - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «МСБ-Лизинг» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление 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 руководства 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 аудируемого лица.

### **Ключевые вопросы аудита**

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

### **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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

В числе вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили отсутствие вопросов, отвечающих критериям квалификации в качестве ключевых вопросов аудита, которые являются наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Мы описываем факты отсутствия ключевых вопросов аудита в нашем аудиторском заключении.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



М.В. Масловская

Единый квалификационный аттестат –  
№ 05-000258 от 11.12.2012 г.  
(на неограниченный срок)

Член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)  
ОРНЗ 22006108440 от 20.03.2020 г.

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью «ЭРКОН»  
ОГРН 1026102904288,  
344068, г. Ростов-на-Дону, пер. Кленовый 2/29  
Член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)  
(Протокол от 17.01.2020 года № 426)  
ОРНЗ 12006010710

16 марта 2021 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "МСБ-Лизинг"</b>		<b>71947016</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>6164218952</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) в прочих областях, кроме племенных животных</b>	по ОКВЭД 2	<b>64.91.2</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>344000, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Ворошиловский пр-кт, д. № 62</b>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<b>ООО "ЭРКОН"</b>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	<b>6161029717</b>		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	<b>1026102904288</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.2	Нематериальные активы	1110	84	132	292
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.3	Основные средства	1150	673	6 404	17 107
3.5	Доходные вложения в материальные ценности	1160	98 286	103 188	108 576
	в том числе:				
	ОС, переданные в лизинг, учитываемые на балансе лизингодателя	1161	98 286	103 188	108 576
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.15	Отложенные налоговые активы	1180	2 527	1 191	440
3.8	Прочие внеоборотные активы	1190	-	5 783	24 537
	в том числе:				
	Итого по разделу I	1100	101 570	116 698	150 952
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.7	Запасы	1210	14 429	149	100
	в том числе:				
	Материалы	1211	215	149	100
	Запаса (ОС к реализации)	1212	14 214	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 199	143	66
3.8	Дебиторская задолженность	1230	794 412	701 682	563 366
	в том числе:				
	Задолженность ЛП (в части остаточной стоимости ПЛ)	1231	701 203	624 648	514 219

	Авансы выданные за поставку оборудования в лизинг	1232	14 493	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 965	12 965	13 778
	в том числе: предоставленные займы		12 965	12 965	13 778
3.25	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24 600	65 736	55 727
3.9	Прочие оборотные активы	1260	1 118	3 047	7 517
	Итого по разделу II	1200	853 723	783 722	640 554
	<b>БАЛАНС</b>	1600	955 293	900 420	791 506

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
1.2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	60 000	60 000	60 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Пересценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	134 320	125 415	116 117
	Итого по разделу III	1300	194 320	185 415	176 117
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.10	Заемные средства	1410	452 951	506 446	493 551
	в том числе:				
	заемные средства, полученные в банках	1411	219 607	207 422	391 843
	заемные средства, полученные от физ. лиц	1412	-	945	-
	облигационный займ	1413	233 344	298 079	101 708
3.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	127	186	355
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.3	Прочие обязательства	1450	-	816	3 095
	Итого по разделу IV	1400	453 078	507 448	497 001
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.10	Заемные средства	1510	249 592	172 814	57 713
	в том числе:				
	заемные средства, полученные в банках		187 696	172 814	42 013
	заемные средства, полученные от физ. лиц		-	-	15 700
	облигационный займ		61 896	-	-
3.11	Кредиторская задолженность	1520	57 368	33 469	59 763
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	873	365	545
	задолженность по налогам и сборам	1522	4 681	5 742	10 356
	авансы лизингополучателей	1523	51 814	25 652	43 574
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.13	Оценочные обязательства	1540	935	1 274	912
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	307 895	207 557	118 388
	<b>БАЛАНС</b>	1700	955 293	900 420	791 506



Руководитель

Трубачев Роман  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МСБ-Лизинг" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) в прочих областях, кроме племенных животных по ОКВЭД 2  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС  
**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
71947016		
6164218952		
64.91.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
2.11	Выручка	2110	712 058	719 993
3.13	Себестоимость продаж	2120	(553 621)	(549 309)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	158 437	170 684
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.13	Управленческие расходы	2220	(63 056)	(76 624)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	95 381	94 060
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2.11	Проценты к получению	2320	2 241	5 352
2.13	Проценты к уплате	2330	(77 212)	(81 821)
3.13	Прочие доходы	2340	76 934	61 053
3.13	Прочие расходы	2350	(81 952)	(64 365)
3.15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 392	14 279
3.15	Налог на прибыль	2410	(3 624)	(2 844)
	в том числе:			
3.15	текущий налог на прибыль	2411	(4 881)	(3 902)
3.15	отложенный налог на прибыль	2412	1 395	920
	Прочее	2460	138	(138)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 906	11 297

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	11 906	11 297
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

5 марта 2021 г.

Трубачев Роман  
Владимирович

(расшифровка подписи)



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МСБ-Лизинг"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) в прочих областях, кроме племенных животных  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2020	12	31
71947016		
6164218952		
64.91.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



**Трубачев Роман  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710004	
31	12 2020
71947016	
6164218952	
64.91.2	
12300	16
384	

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МСБ-Лизинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) в прочих областях, кроме племенных животных

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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	60 000	-	-	-	116 118	176 118
<u>За 2019 г.</u>	3210	-	-	-	-	11 297	11 297
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11 297	11 297
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	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 000)	(2 000)
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	(2 000)	(2 000)

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 2019 г.	3200	60 000	-	-	-	125 415	185 415
Увеличение капитала - всего: За 2020 г.	3310	-	-	-	-	11 906	11 906
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11 906	11 906
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 000)	(3 000)
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	(3 000)	(3 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	60 000	-	-	-	134 320	194 320

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	176 118	11 297	(2 000)	185 415
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	176 118	11 297	(2 000)	185 415
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	116 118	11 297	(2 000)	125 415
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	116 118	11 297	(2 000)	125 415
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	194 320	185 415	176 117



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "МСБ-Лизинг"</b>	Дата (число, месяц, год)	31   12   2020		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	71947016		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) в прочих областях, кроме племенных животных</b>	ИНН	6164218952		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2	64.91.2		
<b>Общества с ограниченной ответственностью</b>	<b>/ Частная собственность</b>	по ОКПОФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	773 749	740 529
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	770 485	737 496
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 264	3 033
Платежи - всего	4120	(169 029)	(199 196)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30 849)	(52 065)
в связи с оплатой труда работников	4122	(32 707)	(36 444)
процентов по долговым обязательствам	4123	(77 130)	(81 676)
налога на прибыль организаций	4124	(3 367)	(9 049)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(24 976)	(19 962)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	604 720	541 333
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	4 072 853	4 133 361
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	29 256	13 275
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	200	300
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	1 683
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 598	3 483
	4215	-	-
прочие поступления	4219	4 041 799	4 114 620
Платежи - всего	4220	(4 738 916)	(4 790 129)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(698 666)	(682 129)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(4 040 250)	(4 108 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(666 063)	(656 768)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	422 210	571 228
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	322 210	322 936
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	100 000	248 292
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(402 003)	(445 784)
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	(3 000)	(2 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(399 003)	(443 784)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	20 207	125 444
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(41 136)	10 009
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	65 736	55 727
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	24 600	65 736
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Трубачев Роман  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020г. за 2019г.	444 444	(312) (152)	- -	- -	(48) (160)	- -	- -	444 444	444 444	(360) (312)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2020г. за 2019г.	444 444	(312) (152)	- -	- -	(48) (160)	- -	- -	444 444	444 444	(360) (312)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:					
	5121	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	



Трубачев Роман  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка	накоплено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	22 102	(15 698)	11 382	(15 995)	631	(1 748)	-	17 489	(16 816)
	5210	за 2019г.	29 779	(12 672)	275	(7 952)	1 131	(4 157)	-	22 102	(15 698)
Транспортные средства	5201	за 2020г.	19 179	(13 729)	11 045	(15 995)	631	(1 131)	-	14 230	(14 230)
	5211	за 2019г.	23 438	(10 580)	-	(4 258)	319	(3 468)	-	19 179	(13 729)
Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	1 533	(913)	292	-	-	(396)	-	1 825	(1 309)
	5212	за 2019г.	1 965	(1 137)	180	(611)	611	(388)	-	1 533	(913)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	121	(64)	-	-	-	(6)	-	121	(70)
	5213	за 2019г.	3 079	(134)	-	(2 958)	76	(6)	-	121	(64)
Офисное оборудование	5204	за 2020г.	1 217	(982)	45	-	-	(210)	-	1 262	(1 192)
	5214	за 2019г.	1 184	(754)	95	(62)	62	(289)	-	1 217	(982)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020г.	51	(11)	-	-	-	(5)	-	51	(16)
	5215	за 2019г.	114	(68)	-	(63)	63	(5)	-	51	(11)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	163 720	(60 533)	697 146	(673 940)	23 767	(51 874)	-	186 926	(88 640)
	5230	за 2019г.	132 031	(23 455)	691 763	(660 075)	14 666	(51 743)	-	163 720	(60 533)
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020г.	88 413	(36 487)	349 883	(344 793)	12 417	(25 340)	-	82 657	(49 410)
	5231	за 2019г.	67 148	(11 073)	310 551	(289 286)	3 305	(28 719)	-	88 413	(36 487)

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	5 783	701 744	-	(708 527)	-
	5250	за 2019г.	24 537	697 821	(692 038)	(692 038)	5 783

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 829 233	1 809 910	1 529 615
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 476	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Трубачев Роман  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
						первоначальная стоимость	накопленная корректура						
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	12 965	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	13 778	-	-	(813)	-	-	-	-	-	12 965	-
в том числе:	5306	за 2020г.	12 965	-	-	-	-	-	-	-	-	12 965	-
	5316	за 2019г.	13 778	-	-	(813)	-	-	-	-	-	12 965	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	12 965	-	-	-	-	-	-	-	-	12 965	-
	5310	за 2019г.	13 778	-	-	(813)	-	-	-	-	-	12 965	-



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Трубачев Роман  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель И.И. (подпись)  
5 марта 2021 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Трубачев Роман  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долговой краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредитной задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
															5501	5502
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		за 2020г. за 2019г.	572 495 463 262	- -	58 652 457 135	- -	- (107 435)	- -	- -	- -	(392 217) (240 467)	- -	- -	- -	239 130 572 495	- -
в том числе:																
Рисчеты с покупателями и заказчиками		за 2020г. за 2019г.	572 495 463 262	- -	58 652 457 135	- -	- (107 435)	- -	- -	- -	(392 217) (240 467)	- -	- -	- -	239 130 572 495	- -
Авансы выданные		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая		за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
		за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
		за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
		за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		за 2020г. за 2019г.	143 283 115 132	(14 096) (15 028)	74 264 50 639	- -	(38 144) (263 160)	(9 920) -	(2 256) (932)	392 217 240 467	4 6	11 6	571 635 143 283	(16 352) (14 096)		
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2020г. за 2019г.	123 805 99 590	(4 221) (5 151)	58 217 40 681	- -	(20 138) (256 843)	(9 482) -	(9 482) (930)	362 217 240 467	- -	- -	544 619 123 805	(13 703) (4 221)		
Авансы выданные		за 2020г. за 2019г.	8 598 4 841	- (2)	12 239 8 379	- -	(6 344) (4 622)	- -	- (2)	- -	- -	- -	14 493 8 598	- -		
Прочая		за 2020г. за 2019г.	10 880 10 701	(9 875) (9 875)	4 246 1 869	- -	(2 180) (1 695)	(438) -	7 226 -	- -	4 6	11 6	12 523 10 880	(2 649) (9 875)		
		за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
		за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого		за 2020г. за 2019г.	715 778 578 394	(14 096) (15 028)	133 116 507 974	- -	(38 144) (370 595)	(9 920) -	(2 256) (932)	X X	X X	X X	810 765 715 778	(16 352) (14 096)		

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		16 352	-	14 096	-	15 028	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	16 352	-	14 096	-	15 028	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	507 263	418 510	-	(271 868)	-	(200 954)	-	-	452 951
	5571	за 2019г.	496 646	570 871	-	(360 946)	-	(199 309)	-	-	507 262
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	207 423	318 510	-	(227 161)	-	(79 165)	-	-	219 607
	5572	за 2019г.	391 843	321 579	-	(306 691)	-	(199 309)	-	-	207 423
займы	5553	за 2020г.	299 024	100 000	-	(43 891)	-	(121 789)	-	-	233 344
	5573	за 2019г.	101 708	249 292	-	(51 976)	-	-	-	-	299 024
прочая	5554	за 2020г.	816	-	-	(816)	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	3 085	-	-	(2 278)	-	-	-	-	816
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	206 104	32 761	82 940	(215 814)	-	200 954	4	11	306 960
	5580	за 2019г.	117 476	136 402	-	(246 908)	-	199 309	-	6	206 283
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	801	1 959	-	(1 887)	-	-	-	-	873
	5581	за 2019г.	5 126	159	-	(4 490)	-	-	-	6	801
авансы полученные	5562	за 2020г.	26 532	29 292	-	(5 003)	-	-	-	-	50 821
	5582	за 2019г.	43 574	84 311	-	(101 353)	-	-	-	-	26 532
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5 743	1 510	-	(2 587)	-	-	4	11	4 681
	5583	за 2019г.	10 842	824	-	(5 923)	-	-	-	-	5 743
кредиты	5564	за 2020г.	170 779	824	42 235	(104 483)	-	79 165	-	-	187 696
	5584	за 2019г.	40 533	357	-	(69 420)	-	199 309	-	-	170 779
займы	5565	за 2020г.	-	-	40 705	(100 598)	-	121 789	-	-	61 896
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	2 429	-	-	(1 436)	-	-	-	-	993
	5586	за 2019г.	17 401	50 750	-	(65 722)	-	-	-	-	2 429
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	713 367	451 271	82 940	(487 682)	-	X	X	X	759 911
	5570	за 2019г.	614 122	707 273	-	(607 654)	-	X	X	X	713 545

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-
прочая задолженность	5593	-	-
	5594	-	-



Трубачев Роман  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 028	1 999
Расходы на оплату труда	5620	27 908	29 790
Отчисления на социальные нужды	5630	5 735	8 311
Амортизация	5640	57 608	56 060
Прочие затраты	5650	524 398	529 773
Итого по элементам	5650	616 677	625 933
Фактическая себестоимость проданных товаров	5655	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	616 677	625 933

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



Трубачев Роман  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 274	832	(1 171)	-	935
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Трубачев Роман  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.



**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	2 491 566	2 085 748	1 704 576
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	622 844	509 033	828 328
	5811	-	-	-



Трубачев Роман  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
за 2020г.	5910	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2020г.	5911	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-


  
**Руководитель** (подпись)

**Трубачев Роман  
 Владимирович**  
 (расшифровка подписи)

5 марта 2021 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
Часть 2 (текстовая  
часть) ООО «МСБ-Лизинг»**

за 2020 год

**СОДЕРЖАНИЕ**

1. Общие сведения об организации .....	3
2. Учетная политика и её изменения .....	3
2.1. Основа составления .....	3
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности .....	3
2.3. Нематериальные активы .....	5
2.4. Поисковые затраты .....	6
2.5. НИОКР .....	6
2.6. Финансовые вложения .....	6
2.7. Незавершенное строительство .....	6
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары .....	6
2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ .....	7
2.10. Незавершенное производство .....	7
2.11. Признание дохода .....	7
2.12. Порядок признания расходов .....	7
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов .....	8
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов .....	8
2.15. Порядок учета государственной помощи .....	9
2.16. Перечень сегментов .....	9
2.17. Учет договоров строительного подряда .....	10
2.18. Применение ПБУ 18/02 .....	10
2.19. Учет специальных фондов .....	10
2.20. Связанные стороны .....	10
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	10
2.22. Иные способы учетной политики .....	11
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности .....	11
3. Раскрытие существенных показателей отчетности .....	12
3.1. Оценка структуры баланс .....	12
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР .....	12
3.3. Основные средства .....	13
3.4. Незавершенные капитальные вложения .....	13
3.5. Доходные вложения в материальные ценности .....	13
3.6. Финансовые вложения .....	13
3.7. Запасы .....	14
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков .....	14
3.9. Прочие оборотные активы .....	15
3.10. Кредиты и займы .....	15
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность .....	25
3.12. Доходы будущих периодов .....	25
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	25
3.14. Прочие доходы и расходы .....	25
3.15. Прибыль .....	27
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли .....	28

3.17. Информация о связанных сторонах .....	28
3.18. Изменение оценочных значений .....	30
3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении .....	30
3.20. Информация об участии в совместной деятельности .....	31
3.21. Государственная помощь .....	31
3.22. Информация по отчетным сегментам .....	31
3.23. Информация по прекращаемой деятельности .....	31
3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом..	31
3.25. Движение денежных средств .....	32
3.26. Информация об исправленных существенных ошибках .....	33
3.27. Чрезвычайные факты .....	33
3.28. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности .....	33
3.29. Допущение непрерывности деятельности .....	33
3.30. Информация о событиях после отчетной даты .....	33
3.31. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации .....	34
3.32. Информация об экологической деятельности .....	34
3.33. Сведения об арендуемом имуществе .....	35

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2020 год.

## **1. Общие сведения об организации**

1.1. ООО «МСБ-Лизинг» (далее по тексту Организация) учреждено в 2004 году. Его учредителями являются:

- гр. Ксёиз Тимур Викторович (свидетельство ФНС о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 61 №006537002);

- ООО «Бругвел» ИНН 6163154664 (Лист записи в ЕГРЮЛ от 22.05.2017г.)

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 60 000 000 рублей.

распределение долей: -

Ксёиз Т. В.-30%

- ООО «Бругвел» - 70%

1.3. Организация зарегистрирована по адресу:

344 000, г. Ростов-на-Дону, проспект Ворошиловский, 62.

Фактический адрес Организации: совпадает с регистрационным.

В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы): -  
Дополнительный офис «Краснодарский». Адрес регистрации: 350 900, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Яхонтовая/ул. Им. Соколова 2/74, оф. 31. КПП 231145001, зарегистрирован в ИФНС №4 по г. Краснодару. ОП зарегистрировано в данной ИФНС 02.12.2020 г. Адрес прежней регистрации: 350 063, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Комсомольская, 15/155. КПП 230945001, зарегистрирован в ИФНС №3 по г. Краснодару.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1046164002983.

1.6. Свидетельство о регистрации в ИФНС №25 по г. Ростову-на-Дону: серия 61 №007326487 выдано 14 января 2010.

1.7. Основным видом деятельности фирмы являлась:

- деятельность по финансовой аренде (лизингу).

1.8. Доля в выручке фирмы за 2020 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за 2020 год составила 33 человека.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: нет.

1.11. Органы управления:

Высшим органом управления организации является Общее собрание учредителей.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Трубачёв Роман Владимирович.

1.12. По состоянию на 31.12.2020 ООО «МСБ-Лизинг» является субъектом малого предпринимательства в соответствии с критериями Закона №209-ФЗ от 24.07.2007г. (ред. от 27.11.2017г.)

1.13. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Ефремовой Е.И. до 30.12.2020 г. 31.12.2020 г. Главным бухгалтером принята Котова Н.В.

## **2. Учетная политика и её изменения**

### **2.1. Основа составления**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике».

**Существенные отступления** от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета - отсутствовали.

**Существенные отступления** от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

## **2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Досрочное применение с 2020 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01): первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности, учитываются по группам:

- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь.

### 2.3. Нематериальные активы

Способы определения амортизации НМА (п. 40 ПБУ 14/2007):

- срок полезного использования объекта НМА - секрета производства (ноу-хау) устанавливается исходя из срока, в течение которого соблюдается конфиденциальность сведений в отношении такого объекта, в том числе путем введения режима коммерческой тайны. Если срок охраны конфиденциальности не установлен, в учете возникает объект НМА с неопределенным сроком полезного использования;

- при принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: вид(-ы) или группа(-ы) объектов. НМА амортизируются линейным способом;

- способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения;

- в случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007): Первоначальной стоимостью НМА, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

#### **2.4. Поисковые затраты**

Поисковые затраты у организации отсутствуют.

#### **2.5. НИОКР**

НИОКР у организации отсутствует

#### **2.6. Финансовые вложения**

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) определяются в размере стоимости их приобретения.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) производится ежеквартально.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02):

При выбытии ценных бумаг, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 55 "Специальные счета в банках".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 55 "Специальные счета в банках".

#### **2.7. Незавершенное строительство**

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 100 000 000руб

#### **2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом - по стоимости единицы по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия



признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары : операций с тарой не производится.

Учет спецодежды - в порядке учета МПЗ.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Объекты спецоснастки в деятельности организации не применяются.

Готовая продукция у организации отсутствует в связи со спецификой деятельности.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99):

первоначальной стоимостью продукции (товаров), полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 с 2021 года будут отражены в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

## **2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ**

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости товаров создается по каждому номенклатурному номеру.

Если текущая рыночная стоимость товаров, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

## **2.10. Незавершенное производство**

Оценка незавершенного производства организацией не производится в связи со спецификой деятельности организации.

## **2.11. Признание дохода**

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от лизинговой деятельности.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

К прочим доходам организации относятся :

- пени, начисленные в соответствии с договорами лизинга за нарушение сроков оплаты лизинговых платежей
- реализация ОС, переданных в лизинг, срок реализации по которым наступил в соответствии с договором лизинга
- реализация ОС, переданных в лизинг, при досрочном расторжении договора лизинга
- сумма страховых возмещений при наступлении страхового случая
- проценты за предоставленные заемные средства
- проценты на среднехронологический остаток денежных средств на счетах в банках
- проценты на неснижаемый остаток денежных средств на счетах в банках
- проценты при депозитном размещении денежных средств
- возврат государственной пошлины

## 2.12. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных, списываются в себестоимость продаж.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: расходы будущих периодов признаются равномерно с включением в состав текущих расходов в течение срока действия соответствующего договора.

## 2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников.
- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:
- $$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1/100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2/100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n/100),$$
- где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;
- СрЗар<sub>i</sub> - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

- Дн, - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;
- СтВз, - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;
- п - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

#### **2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов**

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва. Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

#### **2.15. Порядок учета государственной помощи**

Метод учета поступления бюджетных средств:  
По мере фактического получения средств.  
Целевое финансирование организация не получает.

#### **2.16. Перечень сегментов**

Организация, являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, должна применять Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Однако, отчётные сегменты, удовлетворяющие требованиям ПБУ 12/2010, у организации отсутствуют.

## **2.17. Учет договоров строительного подряда**

Организация не осуществляет операций по договорам строительного подряда.

## **2.18. Применение ПБУ 18/02**

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражаются развернуто.

## **2.19. Учет специальных фондов**

Организация не формирует фонды специального назначения.

## **2.20. Связанные стороны**

Перечень связанных сторон:

- учредители, участники:  
ООО «БРУГВЕЛ» Ксенз  
Т. В.
- основной управленческий персонал организации:  
Генеральный директор - Трубачёв Р.В. Директор по экономике и финансам - Назарова А.В. Заместитель генерального директора - Глущенко Д.В. Операционный директор - Василенко Е.В.  
Заместитель генерального директора по правовым вопросам - Саенко Н.В. Главный бухгалтер - Ефремова Е.И. (до 30.12.2020 г.) с 31.12.2020 г. Главный бухгалтер Котова Н.В.
- другие связанные стороны:  
ООО «ГД Кордмастер» ООО  
«МаниФрендс»
- Черкасов Юрий Юрьевич

Бенефициарными владельцами Организации являются:

- Ксенз Тимур Викторович.

## **2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Критерии определения существенности ошибок:

показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи для формы отчета «Бухгалтерский баланс» и 7% и более от показателя статьи «Выручка» для формы отчета «Отчет о финансовых результатах».

Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи и 7% от показателя «Выручка», приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 % от показателя статьи.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

## **2.22 Иные способы учетной политики**

Событиями после отчетной даты в организации являются: - события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;

- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

Информация о событиях после отчетной даты подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности с учетом существенности. Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации и стоимостная оценка которого превышает 10% соответствующей статьи отчетности.

## **2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности: Бухгалтерский баланс:**

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: Отражается в разд. I "Внеоборотные активы" по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при приобретении объектов основных средств:

в разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активов, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений :

эквивалентами денежных средств в организации считаются краткосрочные финансовые вложения с высокой степенью ликвидности, которые можно легко обратить в заранее известную сумму денежных средств; вложения с низким уровнем риска изменения стоимости, в частности депозиты, займы (со сроком погашения менее одного месяца) «до востребования».

## **Отчет о финансовых результатах**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов - развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы связаны исключительно с осуществлением лизинговой деятельности.

**Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто не отражается по дополнительно введенной строке. В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Информация об оценке показателей, раскрываемых по каждому отчетному сегменту (п. 27 ПБУ 12/2010): отсутствуют.

Классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 -11 ПБУ 23/2011: отсутствуют  
Пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте: отсутствуют

**Отчет об использовании целевых поступлений: не формируется.**

Отчет не формируется в связи с отсутствием целевых поступлений.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме.

**Сопутствующая информация**

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности - отсутствовала.

**3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

**3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2020 г валюта баланса Организации составляет 955 293тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Внеоборотные активы - 101 570 тыс. руб. или 10,6 %;

Оборотные активы – 853 723 тыс. руб., или 89,4 %

Структура пассива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Капитали резервы – 194 320 тыс. руб. или 20,4 %;

Долгосрочные обязательства - 453 078тыс. руб., или 47,4 %

Краткосрочные обязательства – 307 895 тыс. руб., или 32,2 %

**3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.**

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 1.1.

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР отсутствуют.

Фактическая (первоначальную) стоимость или текущая рыночная стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА, с выделением существенных факторов (абз. 5 п. 41 ПБУ 14/2007), - отсутствуют.  
Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР) в течение отчетного года по основным группам: объектов, удовлетворяющим вышеперечисленным условиям, не создавалось.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - отсутствуют.

В части затрат по незаконченным и неоформленным НИОКР : затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др. - **отсутствуют**, (п. 8 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011 "О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства", Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

### **3.3. Основные средства**

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.3.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств), в течение отчетного года по основным группам: не приобреталось.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): не приобреталось.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность - не модернизировалось.

### **3.4. Незавершенные капитальные вложения**

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл.2.2 "Незавершенные капитальные вложения".

### **3.5. Доходные вложения в материальные ценности**

Расшифровка доходных вложений в материальные ценности представлена в Табл. 2.1.

### **3.6. Финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2020 г: отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2020 г. составили: 12 965 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл.3.1.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался. Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

### 3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4.1 Пояснений. Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2020 года не создавался. Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) 14 214 тыс. руб.-изъятые предметы лизинга подготавливаемые к последующей продаже отражена по строке 1212, тк переведены в состав запасов. Спрогнозировать доход и прибыль от продажи указанных активов на дату составления отчетности не представляется возможным.

### 3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 239 130 тыс. руб. представляет собой: задолженность покупателей в сумме 239 130 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 555 282 тыс. руб. (всего 571 635 тр и резерв 16353тр).

представляет собой: Дебиторская задолженность в сумме предоплаты за объекты доходных вложений в материальные ценности отражена в составе дебиторской задолженности в сумме -14 493 тыс.руб.

- прочие дебиторы в сумме 12 523 тыс. руб.( с учетом резерва 2 649 тр, сумма свернуто 9874тыс. руб.

- задолженность прочие покупатели 82 548 ( с учетом резерва 13 704 тр, сумма свернуто 68 844 тр) и задолженность покупателей за ПЛ в сумме 462 071 тыс. руб. Всего покупатели и заказчики 544619 (всего 558323 тр и резерв по ним 13704тр).

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договоров лизинга (Указания об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга) – 799 416 тыс. руб

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2020 года составлял: 16 353 тыс.руб, и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
ООО «Вибропресс»	03.11.17	13.11.17	1 560	1 560
ООО «ГК Адмирал»	30.01.18	01.02.18	1 499	1 499
Рублев АО КБ	26.06.18	30.06.18	1 089	1 089
Изобильненский мелькомбинат	01.11.18	01.11.18	2 284	2 284
Новичихин Дмитрий Михайлович	31.12.2019	31.12.2019	2 727	2 727



СТРОЙГРАД ООО	31.12.2019	31.12.2019	3 814	3 814
ЭК РЕГИОНЭНЕРГО ООО	31.03.2019	31.03.2019	1 757	1 757
АВИС КРЫМ ООО	31.12.2019	31.12.2019	1 622	1 622

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2020 г. – 16 352 тыс. руб. – задолженность покупателей, сомнительная ко взысканию.

### 3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено:

- сальдо расходов будущих периодов (сч.97) – 1118 тыс. руб. - не эксклюзивные права на программное обеспечение, страхование.

### 3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2020 года составили 452 951 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2020 года составили 247 480 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме 2 112 тыс. руб. \_

Общая сумма заключенных договоров в 2020 г. кредитов и займов составляет:

Краткосрочные - отсутствуют . Долгосрочные 422 210 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2020 г.

По состоянию на 31.12.2020 г Организацией выданы обеспечения в виде залога имущества на 622 843 тыс.руб. по залоговой стоимости.

Стоимость МПЗ, переданных в залог (п. 27 ПБУ 5/01) по балансовой стоимости - отсутствуют.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008):

В 2018 году организацией размещен облигационный займ для финансового обеспечения собственной деятельности.

Профессиональным участником рынка ценных бумаг, оказывающим услуги по размещению биржевых облигаций является КБ «ССТБ», ИНН 7744001994.

Идентификационный номер биржевых облигаций 4B02-01-24004-R-001P от 25.10.2018г.

Вид ценных бумаг - биржевые облигации на предъявителя.

Форма ценных бумаг - документарные. Количество облигаций выпуска - 150 тыс. штук. Номинальная

стоимость 1 облигации 1 тыс. руб. Способ размещения

облигаций- открытая подписка.

Период размещения - 4 месяца (120 дней), амортизация - с 5-го месяца равными ежемесячными платежами;

Ставка купона составляет 13,75% годовых от непогашенной стоимости облигаций.

Период обращения 900 дней.

Дата начала размещения облигационного займа-21.11.2018г. По состоянию на 31.12.2020г. облигационный займ получен на сумму 150 000 тыс.руб По состоянию на 31.12.2020г.остаток долга по займу составил 23 082 тыс.руб.

В 2019 году организацией размещен облигационный займ для финансового обеспечения собственной деятельности.

Профессиональным участником рынка ценных бумаг, оказывающим услуги по размещению биржевых облигаций является АО «Банк Акцепт», ИНН 5405114781.

Идентификационный номер биржевых облигаций 4B02-02-24004R-001P от 14.05.2019г.

Вид ценных бумаг - биржевые облигации на предъявителя.

Форма ценных бумаг - документарные.

Количество облигаций выпуска - 200 тыс. штук.

Номинальная стоимость 1 облигации 1 тыс. руб.

Способ размещения облигаций- открытая подписка.

Период размещения - 6 месяцев (180 дней), амортизация - с 13-го месяца равными ежемесячными платежами;

Ставка купона составляет 12,75% годовых от непогашенной стоимости облигаций.

Период обращения 1800 дней.

Дата начала размещения облигационного займа- 27.05.2019г. По состоянию на 31.12.2020г. облигационный займ получен на сумму 200 000 тыс.руб По состоянию на 31.12.2020г.остаток долга по займу составил 170 838 тыс.руб.

В 2020 году организацией размещен облигационный займ для финансового обеспечения собственной деятельности.

Профессиональным участником рынка ценных бумаг, оказывающим услуги по размещению биржевых облигаций является АО «Банк Акцепт», ИНН 5405114781.

Идентификационный номер биржевых облигаций **4B02-03-24004-R-001P** от 06.10.2020г.

Вид ценных бумаг - биржевые облигации на предъявителя.

Форма ценных бумаг - документарные.

Количество облигаций выпуска - 100 тыс. штук.

Номинальная стоимость 1 облигации 1 тыс. руб.

Способ размещения облигаций- открытая подписка.

Период размещения - 3 месяца (90 дней), амортизация - с 4-го месяца равными ежемесячными платежами;

Ставка купона составляет 12,5% годовых от непогашенной стоимости облигаций.

Период обращения 720 дней.

Дата начала размещения облигационного займа- 15.10.2020г. По состоянию на 31.12.2020г. облигационный займ получен на сумму 100 000 тыс. руб По состоянию на 31.12.2020г.остаток долга по займу составил 100 000 тыс.руб.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008):

<b>ВИД ЗАИМСТВОВАНИ Я</b>	<b>КРЕДИТОР</b>	<b>СУММА ЗАДОЛЖЕННОСТ И (ТЫС. РУБ.)</b>	<b>СРОК ПОГАШЕНИ Я</b>
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	2 250	02.10.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	750	15.01.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	23	26.03.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	200	21.02.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	249	25.03.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	111	26.03.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	600	14.01.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 020	20.08.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	870	20.08.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	3 640	29.10.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	181	26.03.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 124	25.06.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	570	25.05.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	450	18.06.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	47	10.03.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	235	10.08.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	2 254	23.08.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	3 374	27.07.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	359	20.07.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 435	25.08.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	429	15.09.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	178	08.09.2021

КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	4 298	20.09.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 397	26.09.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	936	15.10.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	936	15.10.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	597	01.02.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 803	26.12.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	280	26.12.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 282	25.10.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	872	06.11.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	597	20.01.2024
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	685	19.08.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	665	15.07.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 932	09.09.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	565	19.06.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	675	17.06.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	294	22.10.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	968	11.04.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	2 006	28.11.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	357	20.09.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 465	10.12.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	2 460	03.02.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	394	07.05.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	643	18.04.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 643	15.05.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	3 578	11.04.2022

КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	2 400	10.04.2024
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	651	15.06.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	4 172	15.03.2025
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	4 910	17.08.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	420	14.07.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 230	06.06.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	465	06.07.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 379	27.07.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 500	05.08.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	5 300	26.09.2024
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	750	10.07.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 261	25.10.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	290	30.11.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 468	25.10.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	787	28.12.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	157	25.04.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	62	25.02.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	123	28.05.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	470	28.05.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	210	28.07.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	804	28.06.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 143	28.08.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	2 139	28.10.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 162	28.10.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	530	27.10.2022

КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	613	28.11.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 557	08.12.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	302	28.01.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 778	08.12.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	2 169	28.12.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	2 185	07.02.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 339	28.12.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	4 303	25.01.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	492	28.02.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	983	03.02.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	442	28.02.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	945	03.02.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 372	03.03.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	540	17.01.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 357	11.03.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 084	06.04.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	710	01.09.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	7 611	09.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	7 611	09.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	550	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	550	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	550	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	2 230	14.01.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	865	15.05.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	5 020	19.12.2023

КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	550	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	830	20.07.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 720	27.12.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	447	28.02.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	550	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	3 059	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	550	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	550	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	550	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	550	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	550	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	ПЕРВОУРАЛЬСКБАН К	4 023	30.11.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	ПЕРВОУРАЛЬСКБАН К	1 851	30.06.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	ПЕРВОУРАЛЬСКБАН К	5 124	31.07.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	ПЕРВОУРАЛЬСКБАН К	3 989	31.07.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	ПЕРВОУРАЛЬСКБАН К	20 037	31.07.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	ПЕРВОУРАЛЬСКБАН К	599	31.08.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	ПЕРВОУРАЛЬСКБАН К	7 200	31.10.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	ПЕРВОУРАЛЬСКБАН К	2 110	29.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 700	02.10.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	360	15.01.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	96	21.02.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	876	25.05.2023

КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 685	01.02.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	2 477	26.12.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	337	26.12.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	4 586	20.01.2024
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	2 658	25.10.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 564	20.01.2024
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 311	19.08.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 237	09.09.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	390	17.06.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	107	22.10.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	756	28.11.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	2 611	03.02.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	194	18.04.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	781	15.05.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 362	11.04.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	5 550	10.04.2024
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	348	15.06.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	20 267	15.03.2025
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	6 255	02.11.2021
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	813	14.07.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 506	06.06.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	930	06.07.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	2 799	27.07.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	2 458	05.08.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	12 846	26.09.2024



КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АКБ Сбербанк РФ	1 220	10.07.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	214	28.05.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	831	28.08.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 944	28.10.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	482	27.10.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 698	08.12.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	27	28.01.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 939	08.12.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	2 367	28.12.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	397	07.02.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 461	28.12.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	4 459	25.01.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	626	28.02.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 180	03.02.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	72	28.02.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	996	03.02.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 871	03.03.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	49	17.01.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	370	11.03.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	394	06.04.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	1 356	01.09.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	16 605	09.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	АЛЬФА-БАНК АО	16 605	09.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	МСП Банк	1 697	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	МСП Банк	1 697	15.12.2023

КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	МСП Банк	1 697	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	МСП Банк	180	14.01.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	МСП Банк	13 536	19.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	МСП Банк	1 649	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	МСП Банк	2 000	20.07.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	МСП Банк	284	28.02.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	МСП Банк	1 745	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	МСП Банк	8 588	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	МСП Банк	1 697	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	МСП Банк	1 697	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	МСП Банк	1 697	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	МСП Банк	1 697	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	МСП Банк	1 697	15.12.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	ПЕРВОУРАЛЬСКБАН К	3 343	30.11.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	ПЕРВОУРАЛЬСКБАН К	3 239	30.06.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	ПЕРВОУРАЛЬСКБАН К	8 244	31.07.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	ПЕРВОУРАЛЬСКБАН К	2 537	31.07.2022
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	ПЕРВОУРАЛЬСКБАН К	10 725	31.07.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	ПЕРВОУРАЛЬСКБАН К	758	31.08.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	ПЕРВОУРАЛЬСКБАН К	10 600	31.10.2023
КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР	ПЕРВОУРАЛЬСКБАН К	4 274	29.12.2023
облигационный займ 1	-	23 082	09.05.2021
облигационный займ 2	-	170 838	30.04.2024

облигационный займ 3	-	100 000	05.10.2022
<b>ВСЕГО</b>		<b>700 431</b>	

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 81 149 тыс.руб., в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) - отсутствуют.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) -отсутствуют.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 5/2008) - отсутствуют.

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) - *отсутствуют*.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) отсутствуют.

### 3.11.Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г в сумме 57 368 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками и покупателями в сумме 51 694тыс. руб. ( в том числе поставщики 873 тыс. руб.. покупатели по авансам выданным 60 543 тыс. руб. за мин. НДС по 76AB 9722 тыс. руб 50 821 тыс. р уб.)

задолженность перед персоналом – 0 тыс. руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами - отсутствует,

задолженность по налогам и сборам 4 681 тыс. руб. прочие кредиторы 993 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.2 Пояснений.

### 3.12.Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2020 г доходы будущих периодов отсутствуют.

### 3.13.Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 712 058 тыс. руб. по виду деятельности - финансовая аренда- лизинг.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 616 677 тыс. руб., в том числе по видам и статьям: Себестоимость продаж:

Статьи расходов	Суммовое выражение (тыс. руб.)
Амортизация ПЛ	55 811
Списание стоимости ПЛ	497 755
Транспортный налог по ПЛ	55
Итого	553 621

Управленческие расходы

Статьи затрат	суммовое выражение, тыс. руб.
Оплата труда	27 908
комиссия сторонним агентам	6 144
аренда	5 843
Страховые взносы	5 735
Программное сопровождение	3 670
Содержание и доработка сайтов	2 145
Программное обеспечение	1 240
Амортизация (собственные)	1 528
Содержание офиса	1 173
Расходы буд. периодов	895
Реклама интернет	856
Услуги по безопасности	988
Содержание авто и такси	1 026
Командировочные расходы	491
Автоматизация отраслевых решений	475
аутсорсинг и консультационные услуги	957
Почтовые услуги	321
публикация в ЕФРСФДЮЛ	265
аудиторские услуги	180
связь, интернет	565
услуги оценки, сюрвеер, нотариус	157
налоги и сборы	85
рофинмониторинг и эл. ПТС	18
прочие услуги и работы	388
Рекламные буклеты	3
<b>Итого</b>	<b>63 056</b>

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Пояснений в сумме относящейся к расходам основного производства в части реализованных лизинговых услуг.

Расшифровка *расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью* - расходы не осуществлялись.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) - отсутствуют.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) - отсутствуют.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 95 381 тыс. руб.

### 3.14. Прочие доходы и расходы

Статьи прочих доходов	Суммовое выражение (тыс. руб.)
Доходы, связанные с реализацией основных средств	28 489
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	33 896
Пеня	7 224
Прочие	7 325
Итого	76 934

Статьи расходов	Суммовое выражение (тыс. руб.)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	37 054
Расходы, связанные с реализацией основных средств	36 135
Расходы по обслуживанию ЦБ	1 105
Расходы на услуги банков	3 132
Прочие	4 526
Итого	81 952

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) -отсутствуют.

### 3.15. Прибыль

По итогам 2020 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 15 393 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме тыс.3 079 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила -2 725 тыс. руб., сумма начисленного ПНО по данным Организации 545 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Виды активов и обязательств: ОНА	на 31.12.2019 г.	возникло	погашено	на 31.12.2020 г.
Доходные вложения в материальные ценности	296	538	296	538
Оценочные обязательства и резервы	260	5	73	192
Расходы будущих периодов	635	1294	132	1 797

Виды активов и обязательств ОНО	на 31.12.2019 г.	погашено	признано	на 31.12.2020 г.
Основные средства	186	114	55	127

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02) - отсутствуют.

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом (п. 25 ПБУ 18/02) - отсутствуют.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства (п. 25 ПБУ 18/02) - отсутствуют.

### 3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных фондах специального назначения в 2020 году за предшествующий период: не начислялись.

В 2020 году распределялась прибыль по итогам 2019 г. Начислены и перечислены дивиденды в соответствии с решениями:

- участнику Ксензу Т.В. - 900 тыс. руб.
- участнику ООО «Бругвел» - 2100 тыс. руб.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2019 и 2020 год произошедших после 31.12.2020 года: отсутствуют.

### 3.17. Информация о связанных сторонах

За предшествующий (2019) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. Руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019
ООО «ТД Кордмастер»	лизинг	660	05.01.2021	55
Ксёиз Т. В.	проценты по займу б/н от 10.09.14 б/н от 12.01.15 б/н от 18.11.13 б/н от 19.11.14 б/н от 27.11.14	906	31.12.2020 6,2 % 6,2% 6,2% 7,0% 7,0%	18 226
ООО «МаниФрендс»	-	-	31.12.2020	150
ООО «Бругвел»	-	-	-	-
ООО «Евентиум»	-	-	-	-

В отчетном 2020 г Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
ООО «ТД Кордмастер»	<b>ЛИЗИНГ</b>	663	01.12.2020	0
ООО «МаниФрендс»	Договор купли/продажи			150
Ксёиз Т.В.	займ	1 473		16 839

По состоянию на 31.12.2020 г задолженность связанных сторон перед Организацией составляет 16 989 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год составило:

Оплата труда за отчетный год ( тыс. руб.): 6 664

Начисленные на нее налоги и иные обязательные взносы 1 748

Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска 774

Оплата организацией мед. Обслуживания и иных услуг –

Иное вознаграждения (премии) 730

Выходное пособие 300

В отчетном периоде Организацией проводились следующие операции с бенефициарными владельцами:

Оплата труда 2 521 т.р.

Дивиденды выплачены 900 тр, Проценты начисленные получены от Ксенз Т.В. 1 473 тр.; проценты начислены 522 тр.

### 3.18. Изменение оценочных значений

В 2020 году происходило изменение признанных оценочных значений

Вид оценочного значения	На 01.01.2020 года, тыс. руб.	На 31.12.2020 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр.1	Гр.2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв сомнительных долгов	14 096	16 363	2 257	Создание резерва, использование резерва

Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008):

- погашение задолженности
- списание задолженности
- в тч образован резерв на 9920 тыс. руб по 4 контрагентам (тыс. руб)

АВИС КРЫМ ООО	1 622,47
Новичихин Дмитрий Михайлович	2 727,06
СТРОЙГРАД ООО	3 813,98
ЭК РЕГИОНЭНЕРГО ООО	1 756,70

- и использован резерв под списание безнадежного долга по Альянс Частный консалтинг на 7 664 тыс. руб

Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008):

- погашение задолженности
- списание задолженности.

Факты невозможности оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (в случаях, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008) отсутствуют.

### 3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

Увеличение суммы оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты) не производилось (пп. "д" п. 24 ПБУ 8/2010).

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного



заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2. Организация является залогодателем на общую сумму 622 843 тыс.руб. по залоговой стоимости предметов лизинга.

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организации - отсутствуют.

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств (такие оценочные обязательства включаются в первоначальную стоимость основных средств) отсутствуют;
- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации) отсутствуют.

### **3.20. Информация об участии в совместной деятельности**

Организация в 2020 году не участвовала в совместной деятельности.

### **3.21. Государственная помощь**

Организация в течение 2020 года не получала государственную помощь.

Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств (п. 22 ПБУ 13/2000) отсутствуют.

Раскрытие информации о видах государственной помощи, полученной на инновации и модернизацию производства (п. 19 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01) отсутствуют.

### **3.22. Информация по отчетным сегментам**

Организация является эмитентом публично размещенных ценных бумаг, однако, в связи с ведением одного вида деятельности и однородности условий по заключаемым договорам, основания для выделения отчетных сегментов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) у организации отсутствуют.

### **3.23. Информация по прекращаемой деятельности**

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принимались решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

### **3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

### 3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011): Касса – 0,00 руб. Р/счёт -24 599 735,80 руб.

#### Кредитные линии, с остатком невыбранного кредитного лимита по состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.

Наименование банка	остаток задолженности на 31.12.2020 г.	№ кредитной линии	дата окончания действия лимита	дата окончания кредитной линии	% ставка	лимит кредитной линии	остаток невыбранного лимита
Сбербанк	0	5221/0000/20 20/0583	18.10.2 021	18.10.2 026	8,7	44 000	44 000
АЛЬФА-БАНК АО	103 941	01V29L	28.12.2 023	28.12.2 023	9	200 000	96 059
МСП Банк АО	58 985	8Л-К-3720/18	31.05.2 020	19.12.2 023	9,6	200 000	0
<b>ИТОГО</b>	<b>162 926</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>444 000</b>	<b>140 059</b>

- денежные средства, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта - отсутствуют;
- полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита - отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) -отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011)- отсутствует.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) не выделяются ввиду отсутствия сегментов. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011)- отсутствуют. Денежные средства, выплаченные связанным сторонам: Текущие -- - Инвестиционные-0

- Финансовые – 3 000 тыс.руб.

Денежные средства, полученные от связанных сторон:

- Текущие - 663 тыс. руб. Инвестиционные - 1 473 тыс. руб. Финансовые -0

Прочие поступления и прочие выплаты по инвестиционной деятельности – получение и возврат денежных средств через депозитные счета в обслуживающих банках – оборот составил (размещено и возвращено) 4 040 250 тыс. руб.

### **3.26. Информация об исправленных существенных ошибках**

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) -отсутствуют.

### **3.27. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

### **3.28. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности**

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствуют.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) -отсутствуют.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствуют.

### **3.29. Допущение непрерывности деятельности**

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения). В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию. Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности

### **3.30. Информация о событиях после отчетной даты**

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

### 3.31. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам:

#### Неблагоприятные факторы

##### Группа риска

##### Финансовые

риски, в том числе:

- рыночные риски      Изменение рыночных параметров, в частности таких как:
  - цены и ценовые индексы (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.);
  - процентные ставки;
  - курсы иностранных валют
- кредитные риски      Неисполнение (ненадлежащее исполнение) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки уплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)
- риск ликвидности      Невозможность организацией своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:
  - кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам;
  - задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.
- Правовые риски      Изменение валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, другие изменения в отношении внутреннего и внешнего рынка
- Страновые и региональные риски      Страновым и региональным рискам организация не подвержена, ввиду с концентрацией деятельности в ЮФО.
- Репутационные риски      Уменьшение числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления:
  - о качестве реализуемых услуг;
  - соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг;
  - об участии в ценовом сговоре и т.п.

Все вышеперечисленные риски в той или иной степени могут оказать влияние на показатели финансово-хозяйственной деятельности организации.

Оценка рисков является одной из приоритетных задач организации, в связи с чем проводятся регулярные мероприятия по мониторингу рынка, финансовых потоков, контрагентов и предметов лизинга. В организации разработаны Правила Внутреннего контроля и методики оценки потенциальных контрагентов, а также разработаны стандарты по согласованию заключаемых контрактов.

### 3.32 Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О

бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

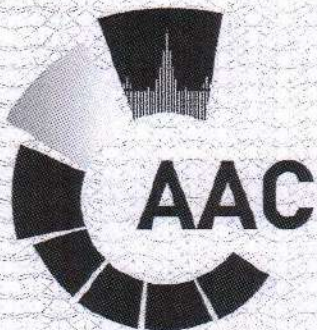
Экологическую деятельность в 2020 году организация не осуществляла.

**3.33 Сведения об арендуемом имуществе.** По состоянию на 31.12.2020 года организация арендует следующее имущество

Арендодатель	Объект	Сумма арендной платы (тыс. руб.)	Площадь (кв.м.)
ООО «ОДВ»	Офисное помещение	383	299,4
ООО «ОДВ»	Помещение под архив	10	15,8
ИП Мереи А.К.	Офисное помещение	27	45,8
ООО «ФК №1»	Помещение	18	17,7

05 марта 2021 г. Генеральный директор \_\_\_\_\_ / Трубачёв Роман Владимирович





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ  
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



# СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 15240

аудиторская организация

**Общество с ограниченной ответственностью  
"ЭРКОН"**

является членом Саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциации «Содружество» в  
соответствии с решением Правления СРО ААС от  
17 января 2020 года (протокол № 426 ) и  
включена в реестр аудиторов и аудиторских  
организаций СРО ААС 17 января 2020 года  
за основным регистрационным номером записи –

**12006010710**

Генеральный директор  
СРО ААС



О.А. Носова