

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

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

г. Москва, 2025

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Петербургснаб»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Петербургснаб» (далее – Общество), ОГРН 1027809175041, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год, отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Переоценка основных средств

Учет объектов основных средств по переоцененной стоимости требует применения существенного суждения в отношении их справедливой стоимости.

Согласно учетной политики Общества объекты основных средств, входящих в группу «Транспортные средства», оцениваются по переоцененной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), переоценка проводится не чаще одного раза в год, на конец отчетного года.

Справедливая стоимость транспортных средств на отчетную дату определяется Обществом на основе отчета профессионального оценщика.

Дооценка транспортных средств отражена Обществом в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в составе совокупного финансового результата за 2024 год, обособленно без включения в прибыль 2024 года.

В отношении суммы дооценки транспортных средств сформированы отложенные налоговые обязательства, которые отражены в составе совокупного финансового результата как налог, на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода.

С учетом особенностей в отражении результатов переоценки в бухгалтерском учете и отчетности мы обратили особое внимание на данную область ключевых суждений при проведении аудита.

Результаты переоценки и их влияние на отдельные показатели строк годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год отражены в п. 4.2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наши аудиторские процедуры в данной области включали:

- анализ соответствия фактически применяемых способов проведения переоценки объектов основных средств положениям учетной политики Общества и ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- получение понимания внутренних процессов и контролей Общества в отношении формирования основных допущений и суждений, использованных при оценке основных средств по переоцененной стоимости;
- инспектирование отчетов оценщика, подтверждающих справедливую стоимость объектов основных средств, учитываемых по переоцененной стоимости;
- подтверждение расчета Общества сумм дооценки транспортных средств на 31.12.2024 расчетами аудитора;
- подтверждение списания суммы дооценки транспортных средств на нераспределенную прибыль Общества при их выбытии;
- подтверждение полноты проведенной переоценки объектов основных средств, входящих в группу «Транспортные средства»;
- проверка соответствия действующим правилам бухгалтерского учета операций по переоценке основных средств, отраженных в бухгалтерском учете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год;

Мы также оценили адекватность, полноту и соответствие пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства».



Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Оценка резервов под ожидаемые кредитные убытки по чистым инвестициям в аренду

В связи с существенным объемом чистых инвестиций в аренду, а также неопределенностью, присущей оценке величины резерва, указанная область является ключевым вопросом аудита.

Инвестиции в аренду составляют 53 % активов Общества и отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки (далее – ОКУ).

Оценка ОКУ производится на регулярной основе и является чувствительной к используемым допущениям.

Чистые инвестиции в аренду представляют собой задолженность по большому количеству индивидуально несущественных по сумме договоров неоперационной аренды (лизинга).

Оценка резерва под ожидаемые кредитные убытки осуществляется с использованием статистических моделей с применением профессионального суждения.

Информация о резерве под ожидаемые кредитные убытки по чистым инвестициям в аренду раскрыта в п. 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы провели анализ ключевых аспектов методологии Общества в отношении оценки ОКУ на предмет соответствия требованиям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Мы проанализировали лежащие в основе расчета ОКУ статистические модели, ключевые исходные данные и допущения, а также прогнозную информацию. В частности:

- мы проверили точность расчета вероятности дефолта («PD») и суммы задолженности под риском дефолта («EAD») по договорам лизинга путем анализа статистики выхода на просрочку и расторжений договоров лизинга;

- мы проверили точность расчета убытка в случае дефолта («LGD») путем анализа исторических данных по продажам товаров, изъятых по договорам лизинга, на выборочной основе;

- мы проверили полноту и точность исходных данных, используемых Компанией в статистической модели расчета ОКУ, а также на выборочной основе сверили их с подтверждающими документами;

- мы оценили обоснованность допущений и прогнозов, использованных руководством в процессе оценки ОКУ, исходя из нашего анализа доступной рыночной информации.

Мы также проверили полноту и точность информации в отношении резервов под ОКУ по чистым инвестициям в аренду, раскрываемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую



бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и в рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, 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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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



повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- 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 Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, осуществляющим 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.

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

Александр Игоревич Жеребилов,
действующий от имени аудиторской организации на основании
доверенности № 015_РБ_2025 от 09 января 2025 года,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006270923)



Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «РБ»,
ОРНЗ 11706029280.

"26" марта 2025 года

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ:

Общество с ограниченной ответственностью «РБ», ОГРН 1117746637656,
127015, г. Москва, улица Новодмитровская, дом 2, корпус 1,
Пом. XL, эт. 5, комн. 1,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11706029280.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:

Общество с ограниченной ответственностью «Петербургснаб»
197022, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Аптекарский остров, ул.
Профессора Попова, д. 23, литера Д, помещ. 19Н, ком. 69, офис 202
ОГРН 1027809175041



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Петербургснаб"	по ОКПО	56159480		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7801182235		
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности	общество с ограниченной ответственностью / частная	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	197022, Санкт-Петербург г, ул Профессора Попова, д. 23, литер Д, помещ. 19Н, ком. 69, офис 202				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "РБ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7715879382		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1117746637656		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	30 654	31 271	31 131
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	3 663	5 326	1 839
4.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	148 321	7 967	7 652
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
5.1	Отложенные налоговые активы	1180	161 480	137 799	99 295
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	344 118	182 363	139 917
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.4	Запасы	1210	724	971	762
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 172	17	362
4.6	Дебиторская задолженность	1230	794 912	752 185	545 958
	в том числе:				
	Долгосрочные инвестиции в лизинг	1231	499 006	529 867	283 623
	Краткосрочные инвестиции в лизинг	1232	122 578	68 011	93 516
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1233	65 996	54 096	76 334
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1234	54 234	12 060	13 933
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1235	53 098	88 151	78 552
4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 643	1 991	1 635
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 878	44 041	48 082
4.8	Прочие оборотные активы	1260	2 912	3 317	2 491

	Итого по разделу II	1200	836 240	802 522	599 290
	БАЛАНС	1600	1 180 358	984 885	739 207

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	510	510	510
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4.9	Переоценка внеоборотных активов	1340	11 851	12 676	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
5.1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	102 323	65 530	25 223
	Итого по разделу III	1300	114 684	78 716	25 733
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1410	708 157	609 665	415 242
5.1	Отложенные налоговые обязательства	1420	162 439	127 729	87 485
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	870 595	737 394	502 727
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1510	105 208	47 276	72 326
4.11	Кредиторская задолженность	1520	87 670	120 393	137 619
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	644	515	21 626
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	85 244	109 120	105 670
	Расчеты по налогам и сборам	1523	1 731	10 286	8 106
	Расчеты с прочими кредиторами	1524	51	472	2 217
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.12	Оценочные обязательства	1540	2 200	1 106	802
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	195 079	168 775	210 747
	БАЛАНС	1700	1 180 358	984 885	739 207

Руководитель

(подпись)

Христофорова Александра
Николаевна

(расшифровка подписи)



21 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Петербургснаб"	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	56159480		
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКВЭД 2	7801182235		
Организационно-правовая форма / форма собственности	общество с ограниченной ответственностью / частная	по ОКОПФ / ОКФС	64.91		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
2.2	Выручка	2110	245 369	166 419
2.3	Себестоимость продаж	2120	(26 848)	(31 903)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	218 521	134 516
2.3	Коммерческие расходы	2210	(316)	(132)
2.3	Управленческие расходы	2220	(33 783)	(23 302)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	184 422	111 082
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2.2	Проценты к получению	2320	2 649	1 529
2.3	Проценты к уплате	2330	(142 043)	(84 339)
2.2	Прочие доходы	2340	87 501	32 154
2.3	Прочие расходы	2350	(92 580)	(17 455)
5.1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	39 949	42 971
5.1	Налог на прибыль	2410	(8 111)	(5 567)
	в том числе:			
5.1	текущий налог на прибыль	2411	(730)	(3 827)
5.1	отложенный налог на прибыль	2412	(7 079)	(1 741)
	Прочее	2460	302	2 903
	Чистая прибыль (убыток)	2400	32 140	40 307

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
4.2	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	7 778	12 676
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
4.2	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(3 950)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	35 968	52 983
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Христофорова Александра
Николаевна

(расшифровка подписи)



21 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Петербургснаб"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12 2024
Вид экономической деятельности		по ОКПО	56159480	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	ИНН	7801182235	
общество с ограниченной ответственностью		по ОКВЭД 2	64.91	
ответственность	частная	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	510	-	-	-	25 223	25 733
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	40 307	52 983
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	40 307	40 307
переоценка имущества	3212	X	X	12 676	X	-	12 676
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	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 2023 г. за 2024 г.	3200	510	-	12 676	-	65 530	78 716
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	3 828	-	32 140	35 968
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X			X		32 140
переоценка имущества	3312	X	X	3 828	X	-	3 828
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X			X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(4 653)	-	4 653	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	510	-	11 851	-	102 323	114 684

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	25 733	40 307	12 676	78 716
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	25 733	40 307	12 676	78 716
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	25 223	40 307	-	65 530
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	25 223	40 307	-	65 530
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	114 684	78 716	25 733



Христофорова Александра
Николаевна
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
(подпись)

Руководитель

21 марта 2025 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Петербургснаб"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
Организационно-правовая форма / форма собственности общество с ограниченной ответственностью / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
56159480		
7801182235		
64.91		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	717 633	610 111
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	705 799	593 508
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	11 834	16 603
Платежи - всего	4120	(899 785)	(783 467)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(710 577)	(651 039)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 031)	(7 534)
процентов по долговым обязательствам	4123	(140 944)	(87 839)
налога на прибыль организаций	4124	(4 268)	(1 514)
прочие платежи	4129	(28 965)	(35 541)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(182 152)	(173 356)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	23 514	2 919
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	21 575	2 344
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 939	575
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(23 000)	(2 700)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(23 000)	(2 700)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	514	219

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	595 411	552 706
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	584 189	552 706
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	11 222	-
Платежи - всего	4320	(428 750)	(383 950)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(428 750)	(383 950)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	166 661	168 756
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(14 977)	(4 381)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	44 041	48 082
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29 878	44 041
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	814	340

Руководитель

(подпись)

Христофорова Александра
Николаевна

(расшифровка подписи)



21 марта 2025 г.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

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		
Нематериальные активы - всего в том числе: Сайт "Петербургснаб"	5100	за 2024г.	32 827	(1 705)	-	-	(468)	-	-	32 827	(2 173)	
	5110	за 2023г.	32 410	(1 279)	417	-	(426)	-	-	32 827	(1 705)	
	5101	за 2024г.	417	-	-	-	(42)	-	-	417	(42)	
	5111	за 2023г.	-	-	417	-	-	-	-	417	-	
	5102	за 2024г.	3 979	(1 705)	-	-	(426)	-	-	3 979	(2 131)	
	5112	за 2023г.	3 979	(1 279)	-	-	(426)	-	-	3 979	(1 705)	
	ОИС"Система комплексной обработки информации лизинговых проектов "Perfect system leasing"	за 2024г.	28 431	-	-	-	-	-	-	28 431	-	
	5113	за 2023г.	28 431	-	-	-	-	-	-	28 431	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	149	-	(149)	-	-
	5190	за 2023г.	-	566	-	(417)	149
в том числе:							
НМА- Доработка ФСБУ/25/2018 к 1С КОРП, финансовый лизинг	5181	за 2024г.	149	-	(149)	-	-
	5191	за 2023г.	-	149	-	-	149



Христофорова Александра
Николаевна

Руководитель

(подпись)

21 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	10 975	(5 648)	-	-	-	(2 482)	-	(7 105)	7 923	3 870	(207)
	5210	за 2023г.	6 150	(4 311)	-	-	-	(1 338)	-	5 020	-	10 975	(5 648)
Транспортные средства	5201	за 2024г.	10 975	(5 648)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	6 150	(4 311)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2024г.	8 632	(666)	632 137	(498 742)	-	(1 338)	-	5 020	-	10 975	(207)
	5230	за 2023г.	13 214	(5 562)	630 421	(642 746)	4 917	(20)	-	6 960	-	148 987	(5 648)
Транспортные средства	5221	за 2024г.	7 967	-	165 457	(123 950)	-	-	-	6 960	-	56 433	(666)
	5231	за 2023г.	223	-	115 879	(115 879)	-	-	-	7 656	-	7 967	(666)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2024г.	666	(666)	422 784	(330 896)	-	-	-	-	-	92 554	(666)
	5232	за 2023г.	12 991	(5 562)	494 750	(507 075)	4 917	(20)	-	-	-	666	(666)
Офисное оборудование	5223	за 2024г.	-	-	8 611	(8 611)	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2023г.	-	-	8 458	(8 458)	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5224	за 2024г.	-	-	4 550	(4 550)	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5225	за 2024г.	-	-	30 735	(30 735)	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5226	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	за 2023г.	-	-	11 333	(11 333)	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	706 475	(74 338)	(632 137)	-
	5250	за 2023г.	-	732 536	(102 116)	(630 421)	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	4 896	(4 896)	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Л-138/23 Модуль 100G ULH, 200G LH, 200G MR, 300G MR, 400G MA FlexRate Muxponder, 4 clients Ports (10	5242	за 2024г.	-	1 656	(1 656)	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Л-138/23 Модуль Single slot FlexRate Muxponder (Metro Regional 200G or Ultra Long Haul 100G), 2 clients	5243	за 2024г.	-	167	(167)	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Л-95/23 Микроскоп биологический операционный Leica M320 с принадлежностями, 2023 г.в., зав.№ 2811230	5244	за 2024г.	-	3 196	-	(3 196)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Л-138/23 Программно-аппаратный комплекс в количестве 1 единицы (мукспондер)	5245	за 2024г.	-	6 719	-	(6 719)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
PM_400FRS04-SF Модуль 100G ULH, 200G LH, 200G MR, 300G MR, 400G MA FlexRate Muxponder, 4 clients Por	5246	за 2024г.	-	7 036	(7 036)	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
PM_200FRS02 Модуль Single slot FlexRate Muxponder (Metro Regional 200G or Ultra Long Haul 100G), 2	5247	за 2024г.	-	1 640	(1 640)	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
C600HC Шасси Ekinops 360 High Capacity Chassis, 7RU high, includes Fans, 19" brackets and DC power c	5248	за 2024г.	-	771	(771)	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
PM_MNGT4-2 Плата управления Management card V2 (for C200HC, C200HC-AC & C600HC)	5249	за 2024г.	-	172	(172)	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
400EEM Электронный ключ для активации встроенного ПО Ekinops Craft Interface Software		за 2024г.	-	149	(149)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
PM_AF Модуль Airflow Optimization Module for installation of PM_200FRS02 family in C600HC chassis.		за 2024г.	-	56	(56)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
RM_ROAD M-H4-W Оптический мультиплексор 4 degree ROADM WhiteBox, includes ROADM, Optical amplifier		за 2024г.	-	1 720	(1 720)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
SUPPORT- SILVER_1Y Техническая поддержка аппаратной части и NMS Серебряный пакет (24ч7 дней – Крити		за 2024г.	-	166	(166)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Л-134/23 Программно-аппаратный комплекс		за 2024г.	-	6 452	-	(6 452)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Л-01/24CONTAINEX: Мобильное помещение, планировка № 3937m-b		за 2024г.	-	2 251	-	(2 251)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Л-29/24 Установка горизонтально-направленного бурения DDW22/08 NeLA2TXS373R0042208 Недвиг.93198533		за 2024г.	-	6 812	-	(6 812)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Л-06/24 Новый автомобиль КАУ1 Е5, цвет: черный, 2023 г.в., комплектация: LUXURY +		за 2024г.	-	1 725	-	(1 725)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Л-09/24 Колпачный дизельный подъемник Sinoboom GTZZ15J, сер. № 0402101028		за 2024г.	-	5 093	-	(5 093)	-
Л-12/24 ЭКСКАВАТОР-ПОГРУЗЧИК LOVOL FLB468, (CLW009LDCPU003135)		за 2023г.	-	7 771	-	(7 771)	-
Л-07/24 а/м Газель Next ГАЗ А22R32 (7 мест); VIN-X96A22R32R2924329; дв.Г31АR031397;		за 2024г.	-	3 042	-	(3 042)	-
куз.А22R2		за 2023г.	-	-	-	-	-
Л-05/24 Здание мобильное «ТИТАН» на ползьях «Жилой на 8 человек» (7973)		за 2024г.	-	1 138	-	(1 138)	-
Л-05/24 Здание мобильное «ТИТАН» на ползьях «Жилой на 8 человек» (7974)		за 2023г.	-	1 138	-	(1 138)	-
Л-05/24 Здание мобильное «ТИТАН» на ползьях «Жилой на 8 человек» (7975)		за 2024г.	-	1 138	-	(1 138)	-
Л-05/24 Здание мобильное «ТИТАН» на ползьях «Жилой на 8 человек» (7986)		за 2023г.	-	1 138	-	(1 138)	-
Л-08/24 АвтобусЛУИДОР-225009; VIN-Z7C225009R0014058 ГАЗ-А31R22 ш.Х96А31R22R0992675; дв.Г31АR032429;		за 2024г.	-	3 667	-	(3 667)	-
Л-34/24Автомобильс КМУ Houghon HRS 216 на шасси КАМАЗ 43118-50 (Идентификационный номер (VIN) ЕА2		за 2023г.	-	12 242	-	(12 242)	-
Л-31/24 автокран КЛИНЦЫ КС-55729-5К-3 (VIN.X89557295P1AH5323)		за 2024г.	-	15 738	-	(15 738)	-
Л-94/23 Машина ТФ 1-ПАСТПАК Р-11		за 2023г.	-	5 000	-	(5 000)	-
Л-78/24 Л-78/24 автомобиль HAVAL JOLION, 2023 г.в., белый металл, VIN :LGWEE4A54PK667040		за 2024г.	-	1 816	-	(1 816)	-
Л-81/24 Мантовая платформа Vector Sky-8.0		за 2023г.	-	6 977	-	(6 977)	-
Л-91/24 КАМАЗ 4308-3084-65(Г5) шасси евро 5 ХТС430805R1212594		за 2023г.	-	4 750	-	(4 750)	-
Л-105/24 Транспортное средство Audi SQ8,VIN SW8ZZZF15MG000174		за 2024г.	-	8 417	-	(8 417)	-
Л-108/24 Анализатор портативный для цельного зерна		за 2023г.	-	2 068	-	(2 068)	-
Л-117/23 Видеосистема эндоскопическая, серии HD3, EC3		за 2024г.	-	4 651	-	(4 651)	-
Л-117/23 Стойки медицинские для аппаратуры СА: вариант исполнения: СА-3, производства ООО "Мединдуст		за 2023г.	-	134	-	(134)	-
Л-117/23 Аппарат хирургический микро моторный HighSurg 30, производства Nouvag AG, Швейцария		за 2024г.	-	1 675	-	(1 675)	-
Л-117/23 Аппарат электрохирургический высокочастотный серии "ARC", модели: ARC 100 с принадлежностями		за 2023г.	-	546	-	(546)	-
Л-117/23 Приборы диагностические с принадлежностями: Кресло пациента модели SIT 4 Plus ER, производс		за 2024г.	-	1 700	-	(1 700)	-
Л-117/23 Приборы диагностические с принадлежностями, ЛОР-комбайн модели Smart, производства Happersb		за 2023г.	-	4 063	-	(4 063)	-
Л-117/23 Приборы диагностические с принадлежностями: Иллюминация зубов: СИТ 4		за 2024г.	-	1 128	-	(1 128)	-

Л-47/24 Автомобиль LADA СЕДАН CLASSIC'24	за 2024г.	-	792	-	(792)	-
Л-48/24 Автомобиль LADA СЕДАН CLASSIC'24	за 2023г.	-	-	-	-	-
Л-49/24 Автомобиль LADA СЕДАН CLASSIC'24	за 2024г.	-	792	-	(792)	-
Л-104/24 Комплект оборудования для майнинга Asic	за 2023г.	-	-	-	-	-
Л-83/24 Грузопассажирский подъемник Alimak SC45/30 FC, зав номер 707032-0860, 2024 г.в.	за 2024г.	-	6 360	-	(6 360)	-
Л-83/24 Грузопассажирский подъемник Alimak SC45/30 FC, зав номер 707032-0861, 2024 г.в.	за 2023г.	-	-	-	-	-
C200HC Шасси Ekinops 360 High Capacity Chassis, 2RU high, includes Fans, 19" brackets and DC power c	за 2024г.	-	9 708	-	(9 708)	-
PM_MNGT4-2 Плата управления Management card V2 (for C200HC, C200HCAC & C600HC)	за 2023г.	-	-	-	-	-
PM_FILLER4 Заглушка Dummy cover 4TE	за 2024г.	-	9 708	-	(9 708)	-
PM_OAC20 Оптический усилитель Variable Gain Optical Amplifier, 15 to 25db gain, +20 dBm output power	за 2023г.	-	-	-	-	-
SUPPORTSILVER_1Y Техническая поддержка аппаратной части и NMS Серебряный пакет (24ч7 дней – Критичес	за 2024г.	-	2 062	(2 062)	-	-
PM_FILLER8 Заглушка Dummy cover 8TE	за 2023г.	-	-	-	-	-
RM_OMB4FTC Монтажный комплект Rack Mount of 64 channels MUX/DMUX 75GHz, for coherent systems only. 1	за 2024г.	-	1 171	(1 171)	-	-
PM_ROADMFLX-H4M Модуль Flexgrid single sided 4 degrees Reconfigurable Add & Drop Unit with integrat	за 2023г.	-	4 596	(4 596)	-	-
Л-76/24 Автомобиль (с пробегом) BMW X6 xDrive 30d, 2021 г.в. VIN WBAGT810709J17053	за 2024г.	-	9 583	-	(9 583)	-
АВТОКРАН НА СПЕЦШАССИ ШОСЕЙНОГО ТИПА ZOOMLION ZTC1000V (ZTC1000V653.2T), 2023 г.в.	за 2023г.	-	35 192	-	(35 192)	-
Л-115/24 Автопогрузчик вилочный CHL CPD30, новый, 2023 г.в., цвет: желтый, Идентиф.номер: 010303FO	за 2024г.	-	1 416	-	(1 416)	-
Л-120/24 Фасадный подъёмник ZLP630 TAU-R, 2024 г.в., 6,0м, Ш69/3х2м, консоль 1,7м, трос/кабель 100/1	за 2023г.	-	4 668	-	(4 668)	-
Л-84/24 Бортовая платформа ГАЗ GAZelle NEXT A21R32, 2024 г.в., (VIN): X96A21R32R2936	за 2024г.	-	2 871	-	(2 871)	-
Л-132/24 Легковой автомобиль PORSCHE MACAN, 6/у, 2020 г.в., (VIN): WP1ZZ95ZLLB12584	за 2023г.	-	5 833	-	(5 833)	-
Л-133/24 Машина термического раскрашивания листового металлопроката «S-CUT», 6/у, 2024 г.в., модель: S-CUT	за 2024г.	-	4 750	-	(4 750)	-
Л-28/24 Башенный кран QTZ315 (модель 7530), новый 2024 года изготовления, г/п 16 тонн	за 2023г.	-	27 560	-	(27 560)	-
Л-103/24 Станок окучивания профильных	за 2024г.	-	3 583	-	(3 583)	-

[illegible]

Л-128/23 Тестомес спиральный Glimex 80 FBF 2V, 2020 г.в.		за 2024г.	-	-	-	-	-
Л-129/23 Аппарат косметологический InMode с принадлежностями		за 2023г.	-	510	-	(510)	-
Л-133/23 Целнометаллический фургон Соболь, 2023 г.в. X96275200R0982530		за 2024г.	-	-	-	-	-
Л-130/23 Автомобиль FAW BESTUNE T55 Transcend - 1.5T DCT 17 160 л.с., 2023 г.в.,		за 2023г.	-	5 870	-	(5 870)	-
Л-113/23-1 часть Вычислительный блок Antminer S19 90 Th/s		за 2024г.	-	-	-	-	-
Л-113/23-2 часть Вычислительный блок Antminer S19 90 Th/s		за 2023г.	-	1 625	-	(1 625)	-
Л-113/23 Комплекс(комплект) оборудования для майнинга Asic		за 2024г.	-	-	-	-	-
Л-115/23 Пакетодельная машина, модель HM-800HRB		за 2023г.	-	2 078	-	(2 078)	-
Л-116/23 Пакетодельная машина, модель HM-800HRB		за 2024г.	-	483	-	(483)	-
Л-96/23 Автоматическая линия для производства дрожжевых и слоёных изделий с начинкой BAKELINE GF-250		за 2023г.	-	7 975	-	(7 975)	-
Л-96/23 Автоматический укладчик на противни GS-500		за 2024г.	-	-	-	-	-
Л-96/23 Дозатор FM-200G		за 2023г.	-	8 458	-	(8 458)	-
Л-119/23 Комплект оборудования для майнинга Asic Bitmain Antminer S19 86T		за 2024г.	-	-	-	-	-
Л-144/23 Легковой автомобиль (новый) LADA GRANTA (CROSS)		за 2023г.	-	9 925	-	(9 925)	-
Л-142/23 Специальный автокран KC 45717A-1P, б/у, 2013 г.в., VIN XVN45717RD5100357		за 2024г.	-	10 339	-	(10 339)	-
Л-136/23 Легковой автомобиль CADILLAC Escalade, б/у, 2021 г.в., VIN: 1GYS47KL2MR380127		за 2023г.	-	3 306	-	(3 306)	-
Л-119/23 КОМПЛЕКТ оборудования для майнинга Asic Bitmain Antminer S19 86T(для лизинга)		за 2024г.	-	-	-	-	-
Л-140/23 А/м с пробегом VOLKSWAGEN Polo, 2022 г.в. VIN XW8ZZZCKZNG025221		за 2023г.	-	1 204	-	(1 204)	-
		за 2024г.	-	497	-	(497)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	3 442	-	(3 442)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	5 000	-	(5 000)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	13 333	-	(13 333)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	3 442	-	(3 442)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	1 740	-	(1 740)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	40 156	91 672	254 565
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	3 783
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
Христофорова Александра
Николаевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2024г.	1 991	-	23 300	(20 648)	-	-	-	4 643	-
	5315	за 2023г.	1 635	-	2 700	(2 344)	-	-	-	1 991	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	1 440	-	2 500	(2 500)	-	-	-	1 440	-
Кристов В.А.	5316	за 2023г.	1 485	-	-	(45)	-	-	-	1 440	-
	5307	за 2024г.	551	-	-	(348)	-	-	-	203	-
	5317	за 2023г.	-	-	700	(149)	-	-	-	551	-
ООО А-К-С	5308	за 2024г.	-	-	3 000	-	-	-	-	3 000	-
	5318	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иванова С.Г.	5309	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2023г.	150	-	-	(150)	-	-	-	-	-
ООО "Стройматик"		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-
ООО АБИЭЛЬ ВЕНЧЕРС		за 2024г.	-	-	1 500	(1 500)	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО АРМЕР ИНЖИНИРИНГ		за 2024г.	-	-	4 000	(4 000)	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО ГАЗЭНЕРГОЭКСПЕРТИЗА		за 2024г.	-	-	2 500	(2 500)	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО ДЗМ		за 2024г.	-	-	9 000	(9 000)	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доронкин Н.В.		за 2024г.	-	-	500	(500)	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
БФ Родительский мост		за 2024г.	-	-	300	(300)	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1 991	-	23 300	(20 648)	-	-	-	4 643	-
	5310	за 2023г.	1 635	-	2 700	(2 344)	-	-	-	1 991	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель Христофорова Александра Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
							выбыло			оборот запасов между их группами (видами)					
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	величина под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				убытков от снижения стоимости		
Запасы - всего	5400	за 2024г.	971	-	971	29 524	(29 771)	-	-	X	724	-	724	-	724
	5420	за 2023г.	762	-	762	33 784	(33 576)	-	-	X	971	-	971	-	971
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	902	-	902	2 296	(2 474)	-	-	-	724	-	724	-	724
	5421	за 2023г.	320	-	320	2 122	(1 541)	-	-	-	902	-	902	-	902
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	69	-	69	8 732	(8 801)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	442	-	442	9 596	(9 969)	-	-	-	69	-	69	-	69
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	18 181	(18 181)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	21 934	(21 934)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	316	(316)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	132	(132)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Христофорова Александра Николаевна

Руководитель

21 марта 2025 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						восста- новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	529 867	-	238 538	(973)	(155 855)	-	-	(112 571)	-	-	499 006	-
	5521	за 2023г.	283 623	-	246 244	-	-	-	-	-	-	-	529 867	-
в том числе:	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЧИА долгосрочная	5505	за 2024г.	529 867	-	238 538	(973)	(155 855)	-	-	(112 571)	X	X	499 006	-
	5525	за 2023г.	283 623	-	246 244	-	-	-	-	X	X	X	529 867	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	236 207	(13 889)	70 700	3 127	(128 832)	-	13 889	112 571	-	2 134	295 906	-
	5530	за 2023г.	271 828	(9 492)	61 710	13 401	(112 136)	-	(4 397)	-	1 404	-	236 207	(13 889)
в том числе:	5511	за 2024г.	25 949	(13 889)	46 084	-	(17 799)	-	13 889	-	-	-	54 234	-
	5531	за 2023г.	23 426	(9 492)	10 963	-	(8 440)	-	(4 397)	-	-	-	25 949	(13 889)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	54 096	-	17 047	-	(5 147)	-	-	-	-	-	65 996	-
	5532	за 2023г.	76 334	-	35 192	-	(57 430)	-	-	-	-	-	54 096	-
Прочая	5513	за 2024г.	34 059	-	(2 674)	3 363	(10 106)	-	-	-	-	2 134	26 776	-
	5533	за 2023г.	22 355	-	(311)	13 401	(2 790)	-	-	-	1 404	-	34 059	-
Плата за финансирование	5514	за 2024г.	15 866	-	-	-	(7 211)	-	-	-	X	X	8 654	-
	5534	за 2023г.	-	-	15 866	-	-	-	-	X	X	X	15 866	-
ЧИА краткосрочная	5515	за 2024г.	68 011	-	10 243	(236)	(68 011)	-	-	112 571	X	X	122 578	-
	5535	за 2023г.	93 516	-	-	-	(25 505)	-	-	-	X	X	68 011	-
Лизинговый аванс	5516	за 2024г.	38 046	-	-	-	(20 378)	-	-	-	X	X	17 668	-
	5536	за 2023г.	55 489	-	-	-	(17 443)	-	-	-	X	X	38 046	-
Прочие (сч 76)	5517	за 2024г.	180	-	-	-	(180)	-	-	-	X	X	-	-
	5537	за 2023г.	708	-	-	-	(528)	-	-	X	X	X	180	-
Итого	5500	за 2024г.	766 074	(13 889)	309 238	2 154	(284 687)	-	13 889	X	-	2 134	794 912	-
	5520	за 2023г.	555 451	(9 492)	307 954	13 401	(112 136)	-	(4 397)	X	1 404	-	766 074	(13 889)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	54 234	41 413	25 949	12 060	23 426	13 933
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	54 234	41 413	25 949	12 060	23 426	13 933
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						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	609 665	578 680	-	(333 717)	-	(146 471)	-	708 157
	5571	за 2023г.	415 241	550 883	-	(284 233)	-	(72 226)	-	609 665
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	591 556	546 129	-	(330 910)	-	(146 471)	-	660 304
займы	5572	за 2023г.	407 874	537 107	-	(281 198)	-	(72 226)	-	591 556
	5553	за 2024г.	18 109	32 551	-	(2 807)	-	-	-	47 853
прочая	5573	за 2023г.	7 368	13 776	-	(3 035)	-	-	-	18 109
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	167 669	1 450 899	142 043	(1 716 338)	-	146 471	2 134	192 878
	5580	за 2023г.	209 946	1 470 062	88 038	(1 672 603)	-	72 226	-	167 669
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	515	817 399	-	(817 270)	-	-	-	644
авансы полученные	5581	за 2023г.	23 742	742 828	-	(766 055)	-	-	-	515
	5562	за 2024г.	109 120	606 732	-	(630 608)	-	-	-	85 244
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2023г.	105 671	696 314	-	(692 865)	-	-	-	109 120
	5563	за 2024г.	10 286	20 768	-	(31 457)	-	-	2 134	1 731
кредиты	5583	за 2023г.	8 107	15 522	-	(13 343)	-	-	-	10 286
	5564	за 2024г.	28 138	-	132 069	(213 979)	-	146 471	-	92 699
займы	5584	за 2023г.	45 925	-	82 676	(172 689)	-	72 226	-	28 138
	5565	за 2024г.	19 138	6 000	9 974	(22 603)	-	-	-	12 509
прочая	5585	за 2023г.	26 401	15 026	5 362	(27 651)	-	-	-	19 138
	5566	за 2024г.	472	-	-	(421)	-	-	-	51
	5586	за 2023г.	100	372	-	-	-	-	-	472
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2024г.	777 334	2 029 579	142 043	(2 050 055)	-	X	2 134	901 035
	5570	за 2023г.	625 187	2 020 945	88 038	(1 956 836)	-	X	-	777 334

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель _____
Христофорова Александра Николаевна
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 725	1 490
Расходы на оплату труда	5620	12 286	6 798
Отчисления на социальные нужды	5630	2 201	1 320
Амортизация	5640	2 950	1 784
Прочие затраты	5650	33 119	29 180
Итого по элементам	5660	52 281	40 572
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	8 668	-
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	60 949	40 572

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

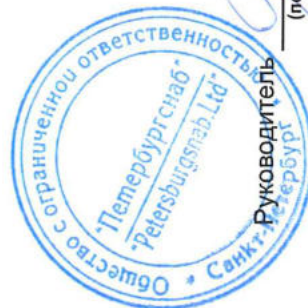


Руководитель Христофорова Александра Николаевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 106	1 657	(563)	-	2 200
в том числе:						
резерв под оплату отпусков	5701	1 106	1 657	(563)	-	2 200



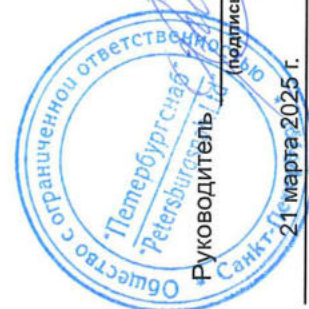
Христофорова Александра
Николаевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

21 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	4 456 545	2 680 154	2 508 187
в том числе:				
Поручительства Физ.лиц, поручительства Юр.лиц, залого	5801	4 456 545	2 680 154	2 508 187
Выданные - всего	5810	1 386 968	1 290 671	945 214
в том числе:				
Залоги, поручительства	5811	1 386 968	1 290 671	945 214



Христофорова Александра
Николаевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Общество с ограниченной ответственностью
"Петербургснаб"
Petersburgsnab LLC
Санкт-Петербург

Руководитель

Христофорова Александра
Николаевна

(расшифровка подписи)

(подпись)

21 марта 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

**Общество с Ограниченной Ответственностью
«ПЕТЕРБУРГСНАБ»**

**Санкт-Петербург
2025г.**

Содержание

1.	ВВЕДЕНИЕ.....	3
1.1	Информация об Обществе	3
1.2	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	4
1.3	Управление финансовыми рисками.....	4
2.	ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СТРУКТУРА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ОБЩЕСТВА ..	6
2.1.	Основные показатели деятельности Общества	6
2.2.	Структура доходов Общества	6
2.3.	Структура расходов Общества	7
3.	КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	8
3.1	Учет основных средств	9
3.2	Учет нематериальных активов	10
3.3	Учет материально-производственных запасов	11
3.4	Учет доходов и расходов	12
3.5	Резервы и оценочные обязательства	13
3.6	Учет расходов по кредитам и займам.....	14
3.7	Денежные средства и их эквиваленты	144
3.8	Забалансовый учет.....	15
3.9	Дополнения и изменения в Учетную политику	15
3.10	Изменения в Учетной политике на 2025 год	14
4.	ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	15
4.1	Нематериальные активы	15
4.2	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	16
4.3	Финансовые вложения	17
4.4	Запасы.....	18
4.5	Дебиторская задолженность.....	18
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	20
4.8	Прочие расшифровки	21
4.9	Капитал и резервы	21
4.10	Кредиты, займы	21
4.11	Кредиторская задолженность.....	22
4.12	Оценочные обязательства	22
5.	ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ ДРУГИХ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	23
5.1	Раскрытие показателей «Отчета о финансовых результатах».....	23
6.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	24
6.1	Забалансовые счета	24
6.2	Информация по прекращаемой деятельности	24
6.3	События после отчетной даты.....	24
6.4	Инвентаризация	25
6.5	Информация по сегментам	25
7.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.	26
7.1	Состав связанных сторон и расчеты	26
8.	ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	26

1. ВВЕДЕНИЕ

1.1. Информация об Обществе

Полное фирменное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Петербургснаб».

Сокращенное наименование – ООО «Петербургснаб».

ИНН 7801182235

Дата создания Общества: 20 июня 2001 года

Основной вид деятельности

Основным видом деятельности Общества является предоставление в финансовую аренду (лизинг) оборудования, автотранспорта и недвижимости на территории Российской Федерации, который осуществлялся обществом на протяжении всего периода 2024 года и был направлен на получение доходов в отчетном и последующих годах.

Адрес регистрации и место ведения деятельности

Местонахождением постоянно действующего исполнительного органа Общества является следующий адрес:

197022, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, д.23, литера Д, пом. 19н, ком. 69, офис 202

Участники Общества и уставный капитал

51% Мирошниченко Е.Ю., 49% Христофорова А.Н., которые одновременно являются бенефициарными владельцами. Уставный капитал Общества оплачен в полном размере и составляет 510 тыс.руб.

Коды статистики

по ОКПО 56159480

по ОКВЭД 2 64.91

по ОКОПФ/ОКФС 12300/16

Валюта и формат представления числовых показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024г. представлена в тысячах российских рублей.

Состав бухгалтерской отчетности за 2024г.

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Правила составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. По нашему мнению - показатель считается существенным, если его отдельное не раскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации, а

также если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Численность персонала Общества

Среднесписочная численность работающего персонала Общества с учетом сотрудников, работающих по совместительству, составила:

за 2024 г. – 9 человек

за 2023 г. – 9 человек

за 2022г. – 10 человек

Основной управленческий персонал Общества

Управляющий ИП – Христофорова Александра Николаевна (на основании договора управления № Б/Н от 01.03.2017).

Заместитель директора - Мирошниченко Елена Юрьевна

Аудиторская организация

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год осуществляет ООО «РБ» (ОГРН 1117746637656) по договору № МСА_Аудит_АОРСБУ_8724 от 13.09.2024г. Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 11706029280.

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

К основным факторам, оказавшим влияние на финансовые результаты деятельности Общества, можно отнести следующие:

1.2.1. высокий уровень конкуренции на рынке лизинговых услуг;

1.2.2. общая экономическая ситуация ухудшается, в том числе из-за эскалации геополитической напряженности; колебания курсов валют влияют на цену импортной техники и оборудования. Сохраняется риск применения нового пакета санкций к крупнейшим банкам РФ;

1.2.3. в 2024 году в России произошло ускорение инфляции на фоне предпринимаемых усилий по сдерживанию высокого спроса, роста цен на сырьевые товары и проблем с поставками. Банк России в 2024 году продолжил ужесточение денежно-кредитной политики, ключевая ставка на 01.01.2024 составляла 16%, к концу 2024 года выросла до 21 %.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов;

1.2.4. деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

1.3. Управление финансовыми рисками

Управление рисками построено на управленческой отчетности,

Кредитный риск. Общество подвержено кредитному риску, который является риском того, что операции с финансовым инструментом одной стороны может послужить причиной финансовых убытков, как следствие невыполнения обязательства по договору другой стороной. Кредитный риск возникает в результате выдачи займов, операций финансового лизинга и прочих операций Общества с контрагентами, вследствие которых возникают финансовые активы. Максимальный уровень кредитного риска Общества отражается в балансовой стоимости финансовых активов в бухгалтерском балансе.

Общество управляет кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью по финансовому лизингу на основе анализа отдельных лизингополучателей, а также на основе портфельного анализа. При анализе отдельных лизингополучателей Общество осуществляет оценку, как каждой отдельной операции финансового лизинга, так и каждого отдельного лизингополучателя и устанавливает индивидуальные лимиты кредитного риска, которые утверждаются Кредитным комитетом и имеют ограниченный срок действия. Мониторинг соблюдения лимитов осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Управление кредитным риском также осуществляется путем получения дополнительного залогового обеспечения (в дополнение к предмету лизинга), поручительств прочих юридических и физических лиц.

Общество использует формализованные внутренние кредитные рейтинги (категория лизингополучателя, категория риска сделки) для мониторинга кредитного риска. Руководство Общества осуществляет мониторинг и последующий контроль за просроченными остатками по дебиторской задолженности по финансовому лизингу. Мониторинг просроченных остатков по дебиторской задолженности по финансовому лизингу осуществляется руководством Общества на еженедельной основе. Информация о рисках в отношении лизингополучателей с ухудшающейся кредитоспособностью доводится до сведения Руководства и анализируется им.

Лимиты кредитного риска устанавливаются Кредитным комитетом индивидуально для каждого лизингополучателя или группы связанных лизингополучателей на общую сумму задолженности по основному долгу по всем действующим и планируемым договорам финансового лизинга данного лизингополучателя или группы связанных лизингополучателей.

Функция мониторинга кредитного риска.

Функция мониторинга просроченной задолженности возложена на специалистов компании: Руководителя службы безопасности, Директора по развитию, Начальника отдела сопровождения. При возникновении просроченной дебиторской задолженности у лизингополучателей в размере двух неплатежей, исходя из их договорных условий у Общества возникает право изъятия активов, переданных в лизинг, либо право требования выкупной стоимости имущества по договору финансового лизинга. Функция получения активов, переданных в лизинг, возложена на Руководителя службы безопасности. Функция оценки стоимости лизинговых активов, предназначенных для реализации, возложена на оценку аккредитованных оценщиков: ИП Щербина Ольга Вячеславовна ИНН 616100933276, ИП Коновалов Андрей Владимирович ИНН 782617835638. Функция продажи лизинговых активов, полученных от лизингополучателей, возложена на Отдел сопровождения. При невозможности получения просроченной задолженности, активов, переданных в лизинг, или дополнительного залогового обеспечения Общество обращается в суд и правоохранительные органы; данные функции возложены соответственно на Юридический отдел (аутсорсинг) и Отдел службы безопасности.

Риск процентной ставки.

Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут повышать уровень процентной маржи, однако в случае неожиданного изменения процентных ставок процентная маржа может снижаться или приводить к возникновению убытков. Руководство учитывает текущий уровень процентных ставок по кредитам банков при установлении процентных ставок по заключаемым договорам финансового лизинга. Финансирование инвестиций в лизинг осуществляется, в основном, за счет получения кредитов от банков, облигационных заимствований (с фиксированной ставкой купона). Несмотря на то, что процентные ставки по основному объему кредитов банков являются фиксированными, банки обычно оставляют за собой право увеличивать процентные ставки в случае изменения рыночных условий, при этом эффективная процентная ставка по договорам финансового лизинга также может быть изменена в течение срока договора. Общество вынуждено изменять эффективную процентную ставку по договорам

финансового лизинга и не способно полностью исключить подверженность риску процентной ставки.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств.

Договоры финансового лизинга Общества финансируются привлеченными средствами (кредиты, размещение облигаций) и собственными средствами. Привлечение заемных средств через размещение облигационных займов является инструментом кредитования с минимальными рисками. Ставка купона и амортизация определяются на этапе размещения и не подлежат пересмотру. По условиям кредитных договоров банки не вправе требовать досрочного погашения кредитов в случае, если Общество соблюдает все условия кредитного договора. У Общества по части кредитных договоров существует право погасить кредиты досрочно, раньше предусмотренной договором даты погашения. Частичные досрочные погашения по кредитам банков осуществляются по мере поступления платежей по соответствующим договорам финансового лизинга. Для целей управления риском ликвидности руководство проводит мониторинг позиции Общества по ликвидности на основе анализа договорных не дисконтированных денежных потоков по соответствующим финансовым активам, финансовым обязательствам, а также нефинансовым активам и обязательствам, относящимся к операциям финансового лизинга, на ежемесячной основе. Общество имеет достаточный запас ликвидности. Активы Общества являются диверсифицированными и генерируют стабильные прогнозные денежные потоки, соответствующие ожидаемым погашениям долга или превышающие их. Для формирования текущего портфеля пассивов Общество использует диверсифицированные источники средне- и долгосрочного кредитования, перекрывающие по дюрации средний срок лизинговых сделок. Эти действия усиливают ликвидную позицию и создают все возможности для обслуживания кредиторской задолженности из получаемых лизинговых платежей по портфелю.

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СТРУКТУРА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ОБЩЕСТВА

2.1. Основные показатели деятельности Общества

Основные показатели деятельности	Единица измерения	2022г.	2023г.	2024г.
Сумма лизингового портфеля	тыс. руб.	713 673	1 004 309	1 290 780
Стоимость имущества, переданного в лизинг в отчетном году, вкл. НДС	тыс. руб.	448 350	701 068	745 254
Количество договоров лизинга, заключенных в отчетном году	шт.	52	93	84
Количество договоров лизинга, действующих на 31 декабря отчетного года	шт.	119	173	151

2.2. Структура доходов Общества

2.2.1 Расшифровка выручки Общества (без НДС):

Статья дохода	Единица измерения	2022г.	2023г.	2024г.
Выручка от оказания услуг по финансовой аренде (основной) обл.НДС	тыс. руб.	110 013	147 438	207 775
Выручка от оказания услуг по финансовой аренде (основной) не обл.НДС	тыс. руб.	1 218	4 216	26 984
Продажа импортных товаров	тыс. руб.	2 181	3 598	5 627
Продажа предметов лизинга (изъятых)	тыс. руб.	7 625	11 167	4 958
Оказание прочих услуг(комиссионный сбор за оформление документов)	тыс. руб.	0	0	25
ИТОГО		121 037	166 419	245 369

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина

России от 06.05.1999 N 32-н. и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), далее - ФСБУ 25/2018;

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги.

Выручка от реализации, отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость по всем видам деятельности.

2.2.2 Прочие доходы и проценты к получению:

Статья дохода	Единица измерения	2022г.	2023г.	2024г.
Доходы от выкупов предметов лизинга баланс лизингодателя.	тыс.руб.	18.701	298	30 994
штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров лизинга	тыс.руб.	7 427	12 957	3 363
Доходы от предоставления финансирования	тыс.руб.		15 865	
прочие доходы (договор цессии, курсовые разницы, прочие)	тыс.руб.	154	3 034	53 145
доходы по депозитным вкладам, займам предоставленным	тыс.руб.	643	1 529	2 649
ИТОГО		26 925	33 683	90 151

В состав прочих доходов включены доходы от списания кредиторской задолженности, движение резерва, курсовые разницы и т.д.

2.3. Структура расходов Общества

2.3.1 Себестоимость продаж (прямые расходы):

Статья расхода	Единица измерения	2022г.	2023г.	2024г.
Расходы по основной деятельности (лизингу)	тыс.руб.	12 668	21 934	18 116
в т.ч. расходы на страхование предметов лизинга	тыс.руб.	4 905	7 022	9 970
Стоимость реализованных товаров и изъятых предметов лизинга	тыс.руб.	14 700	9 969	4 742
Себестоимость импортных товаров	тыс.руб.			3 990
ИТОГО		27 368	31 903	26 848

В состав прочих прямых расходов включены расходы по страхованию, услуги по привлечению лизингополучателей (агентские), мониторинга техники, другие услуги по сопровождению лизинговых сделок.

2.3.2 Управленческие и коммерческие расходы:

Статья расхода	Единица измерения	2022г.	2023г.	2024г.
расходы на оплату труда и взносы обязательное страхование	тыс. руб.	6 132	8 118	16 145
налоги и сборы обязательные	тыс. руб.	713	574	637
Офисные расходы, вкл. ИТ	тыс. руб.	1 836	692	915
Представительские расходы	тыс. руб.	193	343	135
Материальные расходы, включая аренду	тыс. руб.	3 728	3 588	2 948
консультационные, обучение, информационные услуги	тыс. руб.	767	1 032	1 075
Расходы по договору управления	тыс. руб.	6 165	6 150	6 600
прочие	тыс. руб.	2 111	2 805	5 328
Всего управленческих расходов	тыс. руб.	21 645	23 302	33 783
Всего коммерческих расходов	тыс. руб.	274	132	316

В состав прочих управленческих расходов включены расходы на командировки, страхование, нотариальные и юридические услуги и т.д. В состав коммерческих расходов с 2022 г. входят услуги по заключению договоров, поиск клиентов по новому виду деятельности – импорт товаров из Индии.

В состав прочих расходов включены расходы на рекламу, на аудит и т.д.

2.3.3 Прочие расходы и проценты к уплате:

Статья расхода	Единица измерения	2022г.	2023г.	2024г.
Реализация основных средств	тыс.руб.	12 954	0	15 902
Расходы, связанные с покупкой валюты, курсовые разницы	тыс.руб.	578	755	34 997
Расходы по договору цессии	тыс.руб.	0	0	17 879
Переоценка внеоборотных активов	тыс.руб.	0	0	1 336
Проценты к уплате	тыс.руб.	71 522	84 339	142 043
Отчисления в оценочные резервы	тыс.руб.	0	0	1 209
Расчетно-кассовое обслуживание банков	тыс.руб.	3 693	4 496	5 073
Расходы на благотворительность	тыс.руб.	315	85	300
Резерв по сомнительным долгам	тыс.руб.	1 648	8 440	0
Прочие внереализационные расходы по Ценным бумагам выпуск, обслуживание	тыс.руб.	2	473	166
Штрафы, пени по договорам	тыс.руб.	19	2 841	1 986
Корректировки по ФСБУ 25	тыс.руб.	0	0	7 211
Прочие расходы	тыс.руб.	3 084	365	6 521
ИТОГО	тыс.руб.	93 815	101 794	234 623

3. КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Положения учетной политики, изложенные далее, применяются последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей финансовой отчетности.

3.1 Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020, а также в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными 13.10.2003 Приказом Минфина РФ №91н (ред. от 24.12.2010, с изм. от 23.01.2020). К основным средствам относятся активы, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Основные средства, не предназначенные для передачи в лизинг, учитываются на счете 01 «Основные средства». Основные средства, стоимостью до 100 тыс. руб., списываются в учете единовременно при передаче в эксплуатацию. Основные средства, предназначенные для передачи в лизинг, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление объекта, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной 01.01.2002 Постановлением Правительства РФ №1, а также исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Способ начисления амортизации для всех групп основных средств – линейный. Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления:

1. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
2. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения

оценочных значений.

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, в составе прочих.

Объекты основных средств, относящиеся к транспортным средствам и не предназначенные для передачи в лизинг, оцениваются в бухгалтерском учете Общества по переоцененной стоимости. Переоценка производится при поступлении (приобретении, выкупе) транспортного средства, а также ежегодно, на конец отчетного года. С целью определения справедливой стоимости транспортных средств Обществом привлекается независимый оценщик. На основании отчета об оценке в бухгалтерском учете Общества отражается переоценка основных средств.

Переоценка транспортных средств проводится путем уменьшения первоначальной стоимости объекта основных средств на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта основных средств.

В отчетном периоде проводилась переоценка основных средств на основании заключения независимых оценщиков.

Имущество, изъятое по договорам лизинга в связи с неуплатой лизинговых платежей, учитывается в зависимости от целей дальнейшего использования:

- в составе собственных основных средств – имущество будет использовано в производственных целях;
- в составе доходных вложений – имущество будет передано в аренду;
- в составе товаров – имущество будет реализовано.

Стоимостью изъятого имущества, по которой оно отражается на счетах бухгалтерского учета, будет являться:

- сумма остатка Чистой Инвестиции в аренду (ЧИА), сформированная на субсчете 76.06.3;
- условная стоимость в сумме 1000 рублей, в случае если остаточная стоимость предмета лизинга равна нулю. Условная стоимость изъятого имущества отражается в составе прочих доходов Общества.

Общество применяет амортизационную премию в отношении первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию в размере:

- 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в первую и вторую амортизационные группы;
- 30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в третью - седьмую амортизационные группы;
- 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в восьмую - десятую амортизационные группы.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016г., регистрационный N 40940).

3.2 Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов с 01.01.2024 г. ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

К нематериальным активам (НМА) Общество относит актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. (п. 7 ФСБУ 14/2022).

При поступлении нематериального актива Общество самостоятельно определяет срок его

полезного использования исходя из срока действия прав Организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, а также ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования и не амортизируются.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования организация ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится (п. 15 ФСБУ 14/2022).

Стоимость НМА погашается посредством амортизации линейным способом независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде (п. 40 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации объекта НМА:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Амортизация осуществляется с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, в составе прочих.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно (п. 52 ФСБУ 14/2022).

Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль организации (п. 54 ФСБУ 14/2022).

3.3 Учет материально-производственных запасов

3.3.1 Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Актив может быть признан материально-производственным запасом (МПЗ), если он используется в целях оказания услуг, для управленческих нужд. В составе МПЗ числятся материалы, учитываемые на счете 10, и товары, учитываемые на счете 41.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется по сумме фактических затрат на их приобретение за исключением НДС. Списание товаров осуществляется по себестоимости каждой единицы. В качестве товаров учитываются:

- имущество, полученное в счет оплаты дебиторской задолженности. Указанные активы учитываются по стоимости эквивалентной величине дебиторской задолженности;
- предметы залога, полученные в счет погашения обязательства перед Обществом.

Указанные активы учитываются по стоимости, определенной соглашением сторон;

- предметы лизинга, изъятые у лизингополучателя или возвращенные им, предназначенные для продажи;
- имущество, приобретенное с целью перепродажи.

3.3.2 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

3.4 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 и 10/99. Доходы и расходы Общества подразделяются на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности (учитываются соответственно на субсчетах 90.01.1 «Выручка от продаж» и 90.02.1 «Себестоимость продаж»);
- прочие доходы и расходы (учитываются соответственно на субсчетах 91.01 «Прочие доходы» и 91.02 «Прочие расходы»).

3.4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности включают в себя:

- поступления лизинговых платежей за оказанные услуги финансовой и операционной аренды;
- комиссия за организацию финансирования лизинговой сделки;
- дополнительные лизинговые услуги;
- продажа предметов лизинга, импортных товаров.

3.4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя затраты, направленные на получение соответствующих доходов:

1. Себестоимость продаж - прямые расходы по лизинговой деятельности: учитываются на счете 20.01 «Основное производство»:

- амортизационные отчисления по основным средствам, учитываемых на балансе Общества;
- расходы с сопровождением и мониторингом предметов лизинга (маяки для транспортных средств, сюрвейерские услуги, хранение);
- расходы на вознаграждение агентам за поиск потенциальных лизингополучателей;
- налоги и сборы, предусмотренные налоговым законодательством;
- страховые премии, уплачиваемые за страхование предметов лизинга;
- иные аналогичные расходы, непосредственно связанные с предметом лизинга и лизинговой деятельностью.

2. Управленческие расходы – общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

3. Коммерческие расходы.

3.4.3 Порядок признания доходов и расходов

Доходы по обычным видам деятельности признаются, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни, в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического получения денежных средств, и в зависимости от условий договоров.

Расходы по обычным видам деятельности признаются, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни, в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы

осуществления расчетов. Проценты по полученным кредитам и займам, включая облигационные займы, признаются в составе расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся. Прочие доходы и расходы признаются в соответствии с общими принципами признания доходов и расходов.

3.5 Резервы и оценочные обязательства

3.5.1 Резерв по сомнительным долгам

В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» Общество создает резерв по сомнительным долгам. Резерв по вышеуказанной задолженности создается только по отдельным договорам и контрагентам, которая не обеспечена договорами залога и поручительства третьих лиц, или предметы лизинга уже изъяты. Общество создает резерв по сомнительным долгам только в том случае, если более вероятно, чем нет, что для Общества произойдет отток экономических ресурсов или уменьшение притока экономических выгод в результате неоплаты соответствующей задолженности.

Резерв создается на основании решения комиссии и экспертной оценки с учетом финансового состояния (платежеспособности) дебитора учета не менее раз в квартал. Сумма отчисления в Резерв включается в состав прочих расходов той же датой.

На последнее число отчетного года проводится инвентаризация дебиторской задолженности в целях определения сомнительной задолженности.

При этом сумма резерва может быть скорректирована в случае наличия уверенности (с учетом экспертной оценки) в том, что дебитор погасит долг частично.

Резерв используется исключительно для покрытия убытка по безнадежным долгам. Безнадежным признается долг дебитора по одному из следующих оснований:

- истечение срока исковой давности;
- прекращение обязательства вследствие невозможности его исполнения - на основании акта государственного органа, и, в том числе, на основании постановления судебных приставов об окончании исполнительного производства и возвращении взыскателю исполнительного листа;
- ликвидация дебитора.

Неиспользованная часть резерва по итогам отчетного года переносится на следующий отчетный год. При этом сумма вновь создаваемого резерва корректируется на сумму неиспользованного остатка. Положительная разница включается в состав прочих расходов.

3.5.2 Резерв под ожидаемые кредитные убытки.

В соответствии с п. 38 ФСБУ 25/2018 чистая стоимость инвестиции в аренду (ЧИА) проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (МСФО) (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Согласно пункту 5.5 «Обесценение» МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» рассчитывается и признается оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности по аренде на отчетную дату.

Для расчета оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки определяются следующие показатели:

- оценочное значение вероятности наступления дефолта в течение применимого промежутка времени. Для целей определения показателей вероятности дефолта для каждого последующего года в течение срока действия договора лизинга используется метод матриц миграции. Для базовой величины используется количество договоров, попадающих во временные рамки просрочки: без просрочки, от 1 до 30 дней, от 31 до 90 дней, более 90 дней. На основании базовой матрицы определяются вероятности переходов договоров лизинга в рамках определенных категорий просрочки с учетом последующих лет.
- оценочная величина убытков при дефолте. Анализируются договоры, дефолт по которым произошел до 01 октября текущего года, для получения максимально полной информации о фактических поступлениях денежных средств после соответствующих дат дефолтов. Договоры,

вышедшие в дефолт с 01 октября до 31 декабря отчетного года не анализируются.

- сумма задолженности под риском дефолта (подверженности кредитному риску при дефолте), которая представляет собой сумму чистой инвестиции в аренду и просроченной дебиторской задолженности лизингополучателя с НДС на отчетную дату или дату дефолта.

3.5.3 Оценочное обязательство.

3.5.3.1 Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» обязательства по оплате отпусков в будущих периодах признаются оценочными обязательствами. Общество создает оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков ежегодно последнюю дату отчетного периода.

Оценочное обязательство создается, в том числе по страховым взносам, подлежащим начислению с сумм отпускных.

Величина оценочного обязательства определяется в целом по Обществу путем суммирования полученных значений по каждому сотруднику.

Сумма оценочного обязательства используется на погашение обязательств по отпускам будущих периодов сотрудников Общества.

В случае если фактические расходы текущего года на оплату отпусков превышают величину созданного оценочного обязательства, суммы превышения относятся на общехозяйственные расходы по счету 26 в общем порядке.

Неиспользованное по итогам отчетного года оценочное обязательство переносится на следующий отчетный год. При этом сумма вновь создаваемого оценочного обязательства корректируется на сумму неиспользованного остатка и включается в состав управленческих расходов.

3.6 Учет расходов по кредитам и займам

Проценты, начисленные по долговому обязательству любого вида, признаются расходом.

В целях обеспечения сопоставимости доходов и расходов учет процентов по полученным кредитам и займам ведется в следующем порядке:

- в отношении кредитов и займов, полученных для осуществления основной деятельности (финансирование лизинговых сделок) проценты относятся к прочим расходам и учитываются на субсчете 91.02 «Прочие расходы». При этом суммы указанных процентов отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в сумме, фактически поступившей на расчетные счета Общества.

3.7 Денежные средства и их эквиваленты

Общество относит к денежным средствам и их эквивалентам остатки на расчетных и депозитных счетах в банках, сроком размещения до 1 месяца, денежные документы.

В Отчете о Движении денежных средств денежные потоки классифицированы следующим образом:

- к денежным потокам от инвестиционных операций отнесены денежные потоки, связанные с приобретением, созданием или выбытием собственных внеоборотных активов организации, выдачей, погашением займов и получением процентов по этим займам;
- к денежным потокам от финансовых операций отнесены денежные потоки, связанные с поступлением и погашением полученных кредитов, связанных с приобретением доходных вложений;
- к денежным потокам от текущих операций отнесены денежные потоки, связанные с основной деятельностью лизинговой компании, а именно: поступление лизинговых платежей, оплата поставщикам за лизинговое оборудование, оплата по общехозяйственным договорам, оплата труда, оплата по налогам и сборам и прочее.

В Обществе осуществляется переоценка валютных счетов на отчетную дату и на дату совершения операции с активами и обязательствами на валютных счетах.

3.8 Забалансовый учет

В Обществе осуществляется забалансовый учет в соответствии с законодательством РФ. Общество использует следующие счета учета, связанные с лизинговыми операциями:

- счет 001 «Арендованные основные средства» учитываются основные средства, арендованные Обществом;
- счет 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражаются суммы полученных обеспечений в стоимостной оценке обязательств, под которые они выданы, или в оценке, определенной сторонами;
- счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отражаются обеспечения обязательств и платежей, выданные в оценке, определенной сторонами;
- счет 011 «Основные средства, сданные в аренду» учитываются основные средства, переданные в лизинг и учитываемые, согласно условиям договора лизинга, на балансе лизингополучателя по остаточной стоимости.

3.9 Дополнения и изменения в Учетную политику

Учетная политика Общества на 2024г. утверждена Приказом №18 от 29.12.2018; Дополнениями и изменениями к учетной политике, утвержденные приказом № 20-УП «О дополнении к учетной политики для целей бухгалтерского учета» от 30.12.2021г.

Дополнения и изменения Учетную политику в 2024г. внесены Приказом № 7 от 29.12.2023 «Определение порядка расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки».

3.10 Изменения учетной политики на 2025 год

В связи с обязательным применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года Общество в учетной политике на 2025 год закрепляет способ оценки активов, оказавшихся в излишке, – по их балансовой стоимости.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составляется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» по новым формам.

4. ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1 Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2024 отражены нематериальные активы в сумме 30 654 тыс. руб.

Объект НМА	Срок полезного использования		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Товарный знак №736974 "Petersburgsnab"	До 10.04.2029	До 10.04.2029	До 10.04.2029
ОИС "Система комплексной обработки интеграции лизинговых проектов "Perfect system leasing"	Не определен	Не определен	Не определен
Сайт "Петербургснаб"	до 31.12.2033	до 31.12.2033	-

Амортизация товарного знака отражается линейным способом.

По НМА с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на 31.12.2024 невозможно надежно определить срок полезного использования в связи с тем что анализ всех уместных факторов указывает на отсутствие предсказуемых ограничений периода, на протяжении которого Общество может использовать такой актив и получать от этого экономические выгоды (п. 33 ФСБУ 14/2022, пп. "а" п. 7.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", п. 88 МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы"). Общество планирует проверять

на возможность определения СПИ ежегодно (в конце отчетного периода), а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. С того периода, в котором Общество сможет определить СПИ и будет начинать начислять амортизацию (п. 33 ФСБУ 14/2022).

Информация о наличии и движении нематериальных активов на 31.12.2024, 31.12.2023 и на 31.12.2022 раскрыта в разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

4.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

По строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2024 в сумме 3 663 тыс. руб. отражены основные средства: транспортные средства (автомобили), сроком полезного использования более 12 месяцев. В 2024 году объекты основных средств не поступали и не выбывали.

В тыс. руб.

Виды основных средств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Транспортные средства - автомобили	3 663	5 326	-
Права пользования активом (аренда автомобиля)	-	-	1 839
Всего	3 663	5 326	1 839

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» по состоянию на 31.12.2024 отражены материальные ценности в сумме 148 321 тыс. руб., в том числе:

– лизинговое имущество, изъятое за неоплату услуг по финансовой аренде, в сумме 56 433 тыс. руб.;

– имущество, предназначенное для передачи по договорам лизинга, но не переданное в аренду на 31.12.2024, в сумме 91 888 тыс. руб.

В 2022-2024 годах элементы амортизации основных средств не пересматривались:

Группы ОС	Сроки полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.	Способ начисления амортизации
Транспортные средства	От 13 до 48	0	Линейный
ППА	От 36 до 60	0	Линейный

По состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 и на 31.12.2022 признаков обесценения объектов основных средств не выявлено.

4.2.1. Результаты переоценки и их влияние на отдельные показатели строк годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

В течении отчетного года была произведена переоценка основных средств и доходных вложений (изъятого лизингового имущества), входящих в группу «Транспортные средства», после их признания в учете по переоцененной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства») на основании заключения независимых оценщиков ИП Коновалов А.В. и ИП Щербина О.В. Оценка проводилась в соответствии с требованиями Федерального закона от 29.07.1998 №135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации».

Влияние переоценки на балансовую стоимость основных средств и доходных вложений отражено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло объектов				Переоценка			
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	10 974	-5 648	0	0	0	-2 482	0	-7 105	7 923	3 870	-207
	за 2023г.	6 150	-4 310	-196	0	0	-1 338	0	5 020	0	10 974	-5 648
в том числе:												
Транспортные средства	за 2024г.	10 974	-5 648	0	0	0	-2 482	0	-7 105	7 923	3 870	-207
	за 2023г.	6 150	-4 310	-196	0	0	-1 338	0	5 020	0	10 974	-5 648
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2024г.	8 633	-666	632 137	-498 742	0	0	0	6 960	0	148 987	-666
	за 2023г.	13 215	-5 563	630 773	-643 011	4 917	-20	0	7 656	0	8 633	-666
в том числе:												
Транспортные средства	за 2024г.	7 967	0	165 457	-123 950	0	0	0	6 960	0	56 433	0
	за 2023г.	223	0	115 966	-115 878	0	0	0	7 656	0	7 967	0

Сумма дооценки объектов основных средств и доходных вложений составила за 2024 год 7 778 тыс. руб. и отражена в составе совокупного финансового результата периода, обособленно без включения в прибыль (убыток) этого периода в отчете о финансовых результатах за 2024 год (п. 18а ФСБУ 6/2020).

В 2024 году реализовано изъятое в 2023 году транспортное средство, балансовая стоимость которого составляла 4 742 тыс. руб., в том числе сумма дооценки в сумме 4 654 тыс. руб. При выбытии транспортного средства сумма дооценки в сумме 4 654 тыс. руб. списана единовременно на нераспределенную прибыль Общества (п. 20 ФСБУ 6/2020).

Сумма дооценки за 2024 год отражена по строке 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2024 года на сумму 7 778 тыс. руб., накопленная переоценка транспортных средств - по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 в сумме 11 851 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства по переоценке внеоборотных активов – по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 в сумме 3 950 тыс. руб. Также начисленные отложенные налоговые обязательства по переоценке внеоборотных активов отражены по строке 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» в сумме 3 950 тыс. руб.

Для целей принятия к учету объектов основных средств и передачи их в лизинг Общество осуществляло комплектацию основных средств из компонентов на общую сумму 74 338 тыс. руб. в 2024 году (на общую сумму 101 900 тыс. руб. в 2023 году).

Информация о наличии и движении основных средств, а также о незавершенных капитальных вложениях на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 раскрыта в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

4.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126-н.

Единицей учета финансовых вложений является конкретное финансовое вложение.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат по каждой единице вложений.

К финансовым вложениям организации относятся займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Классификация основных вложений производится на дату их признания в бухгалтерском учете и дальнейшему изменению не подлежит.

Стоимость краткосрочных финансовых вложений в виде выданных займов под 11% - 40% годовых на отчетную дату составила 4 643 тыс. руб. Сумма начисленных процентов к получению за 2024 год составила 1 783 тыс. руб.

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2024, 31.12.2023 и на 31.12.2022 раскрыта в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

4.4 Запасы

По строке 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2024 на сумму 724 тыс. руб. в составе материально-производственных запасов числятся материалы, учитываемые на счете 10.

У Общества на отчетную дату нет запасов, находящихся в залоге.

Информация о наличии и движении запасов на 31.12.2024, 31.12.2023 и на 31.12.2022 раскрыта в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

4.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена совокупная дебиторская задолженность Общества в сумме 795 551 тыс. руб., в том числе чистые инвестиции в аренду (лизинг) в нетто-оценке, т.е. за вычетом величины резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 1 209 тыс. руб.:

№	Наименование показателя	По состоянию на		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	Валовая стоимость инвестиции в аренду (по графику, без учета просроченных арендных платежей)	1 264 438	996 919	705 806
1.1	- в т. ч. краткосрочная часть со сроком погашения год и менее года	118 290	81 068	100 810
1.2	- в т. ч. долгосрочная часть со сроком погашения свыше 1 года:	1 146 148	915 851	604 996
1.2.1	- со сроком погашения от 1 года до 2 лет	308 993	325 759	191 241
1.2.2	- со сроком погашения от 2 до 3 лет	395 046	345 877	259 442
1.2.3	- со сроком погашения от 3 до 4 лет	82 509	140 961	40 938
1.2.4	- со сроком погашения от 4 до 5 лет	359 600	103 254	113 375
1.2.5	- со сроком погашения свыше 5 лет	0	0	0
2.	Величина будущих процентных доходов	774 876	458 826	417 092
2.1	- в т. ч. краткосрочная часть со сроком начисления в пределах 1 года	21 255	15 721	13 831
2.2	- в т. ч. долгосрочная часть со сроком начисления свыше 1 года	753 621	443 105	403 261
3.	Чистая стоимость инвестиции в аренду (по графику, без учета просроченных арендных платежей) до вычета Резерва под ожидаемые	489 562	538 093	288 714

	кредитные убытки (Строка 1- Строка 2)			
3.1	- в т.ч. краткосрочная часть со сроком погашения год и менее 1 года	97 035	65 347	86 979
3.2	- в т.ч. долгосрочная часть со сроком погашения свыше 1 года	392 527	472 746	201 735
4.	Резерв под ожидаемые кредитные убытки по непросроченной части чистой инвестиции в аренду	966	0	0
4.1	- в т. ч. относящийся к краткосрочной части ЧИА со сроком погашения год и менее года	129	0	0
4.2	- в т. ч. относящийся к долгосрочной части ЧИА со сроком погашения свыше 1 года	837	0	0
5.	Чистая стоимость инвестиции в аренду (по графику, без учета просроченных арендных платежей) за вычетом Резерва под ожидаемые кредитные убытки (Строка 3- Строка 4)	488 596	538 093	288 714
5.1	- в т.ч. краткосрочная часть со сроком погашения год и менее года	96 906	65 347	86 979
5.2	- в т.ч. долгосрочная часть со сроком погашения свыше 1 года	391 690	472 746	201 735
6.	Чистая стоимость инвестиции в аренду в части просроченных арендных платежей (дебиторская задолженность по арендному компоненту) до вычета Резерва под ожидаемые кредитные убытки	133 231	59 785	88 425
7.	Резерв под ожидаемые кредитные убытки по просроченной части чистой инвестиции в аренду	243	0	0
8.	Чистая стоимость инвестиции в аренду в части просроченных арендных платежей (дебиторская задолженность по арендному компоненту) за вычетом Резерва под ожидаемые кредитные убытки (Строка 6- Строка 7)	132 988	59 785	88 425
9.	Итого Чистая стоимость инвестиции в аренду (исключая просроченные арендные платежи) за вычетом Резерва под ожидаемые кредитные убытки (строка 5- Строка 8)	355 608	478 308	200 289
9.1	- в т.ч. краткосрочная часть со сроком погашения год и менее года	71 363	62 683	80 442
9.2	- в т.ч. долгосрочная часть со сроком погашения свыше 1 года	284 002	415 625	119 847

В тыс. руб.

Чистые инвестиции в аренду (лизинг)	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочная часть инвестиций	499 006	529 867	283 623
Краткосрочная часть инвестиций	122 578	68 011	93 516
Всего	621 584	597 878	377 139

Общество является лизингодателем, осуществляет операции по финансовой аренде (лизингу).

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды. Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин, причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

Изменения резерва под ожидаемые кредитные убытки по чистым инвестициям в аренду (лизинг) (ЧИА):

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Итого резерв под ожидаемые кредитные убытки по ЧИА	
Резерв на 31.12.2022 г.	-	
Создание / (восстановление) резерва за 2023 год	-	
Использование резерва за 2023 год	-	
Резерв на 31.12.2023 г.	-	
Создание / (восстановление) резерва за 2024 год	1 209	
Использование резерва за 2024 год	-	
Резерв на 31.12.2024 г.	1 209	

На отчетную дату у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность, резервы по сомнительным долгам не создавались, т.к. имущество по договорам, имеющим просроченную задолженность изъято и выставлено на продажу, договоры расторгнуты.

Наименование показателя	Единица измерения	2022г.	2023г.	2024г.
Просроченная задолженность покупателей всего включая НДС	тыс.руб.	23 426	25 949	54 234
в том числе балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	тыс.руб.	13 933	12 066	41 413
ИТОГО		41%	53%	76%

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности на 31.12.2024, 31.12.2023 и на 31.12.2022 раскрыта в разделе 5.1 и 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

4.7.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки по счетам компании.

Наименование	Денежные средства, тыс. руб.		
	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.
Депозитные счета	38 000	28 000	15 000
Расчетные счета	10 082	16 040	14 878
Итого по строке 1250 бухгалтерского баланса	48 082	44 041	29 878
Итого по строке 4450, 4500 отчета о движении денежных средств	48 082	44 041	29 878

4.7.2 Депозитные счета

В течение 2024г. Общество размещало денежные средства на депозитных счетах

Период	Депозитные счета на начало периода, тыс. руб.	Увеличение на депозитных счетах за период, тыс. руб.	Уменьшение на депозитных счетах за период, тыс. руб.	Депозитные счета на конец периода, тыс. руб.
2024	28 000	155 200	168 200	15 000
2023	38 000	276 400	286 400	28 000

4.8 Прочие расшифровки

По строке 1260 «Прочие оборотные активы»: Отражены расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. На отчетную дату составляют 2 912 тыс. руб.

4.9 Капитал и резервы

4.9.1 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023, на 31.12.2022 составляет 510 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества по итогам 2024 года был скорректирован по итогам проведенной переоценки основных средств и продажи объекта, ранее переоцененного. В результате по итогам 2024 года сумма добавочного капитала составила 11 851 тыс. руб. Начало формирования добавочного капитала было в 2023 году. По состоянию на 31.12.2022 добавочный капитал отсутствовал.

4.9.2 Дивиденды

Дивиденды в 2024 г. не начислялись и не выплачивались.

4.10 Кредиты, займы

4.10.1 Заемные средства

Заемные средства Общества отражены по следующим строкам:

- долгосрочные займы и кредиты по строке 1410 «Заемные средства»;
- краткосрочные займы и кредиты по строке 1510 «Заемные средства».

В 2021г. Общество разместило Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом серии 001P-01, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения в 1 800-й (Одна тысяча восьмисотый) день с даты начала размещения биржевых облигаций, размещаемые по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P, имеющей регистрационный номер 4-00600-R-001P-02E от 29.11.2021 г; Объем выпуска: - 120 000 тыс. руб.

На основании заявления Общества и в соответствии с правилами листинга ПАО «Московская биржа» вышеуказанные облигации были зарегистрированы ПАО «Московская биржа» и допущены к размещению и торгам в ПАО «Московская биржа».

На конец 2024 года у держателей в обращении находятся 8 014 шт. облигаций серии 001P-01 номиналом 517 (Пятьсот семнадцать) рублей на общую сумму 4 143 238,00 (Четыре миллиона сто сорок три тысяч двести тридцать восемь) рублей.

На 31.12.2024 проведено частичное погашение облигаций серии 001P-01 в указанные ниже сроки в проценте от номинальной стоимости в объеме и рублях:

Дата частичного досрочного погашения	Процент от номинальной стоимости облигаций основного выпуска	Объем погашения одной Биржевой облигации основного выпуска, руб	сумма купонного дохода на одну облигацию руб.	итого сумма купонного дохода
11.01.2024	1,70%	17	7,95	63 733,30
10.02.2024	1,70%	17	7,76	62 188,64
11.03.2024	1,70%	17	7,58	60 746,12
10.04.2024	1,70%	17	7,39	59 223,46

10.05.2024	1,70%	17	7,21	57 780,94
09.06.2024	1,80%	18	7,02	56 258,28
09.07.2024	1,80%	18	6,83	54 735,62
08.08.2024	1,80%	18	6,63	53 132,82
07.09.2024	1,80%	18	6,44	51 610,16
07.10.2024	1,80%	18	6,24	50 007,36
06.11.2024	1,80%	18	6,04	48 404,56
06.12.2024	1,80%	18	5,84	46 801,76
Итого			6,91	664 601,02

По серии 001P-01 предусмотрена выплата купонного дохода. Купонный доход начисляется на непогашенную часть номинальной стоимости Биржевых облигаций.

Непогашенная часть номинальной стоимости определяется как разница между номинальной стоимостью одной Биржевой облигации и ее частью, погашенной при частичном досрочном погашении Биржевой облигации. Сумма начисленного и выплаченного купонного дохода по облигациям, размещенным у третьих лиц, в 2024 году составила 664 601,02 рублей.

4.10.2. Прочая информация о кредитах и займах

В бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2024 отражены долгосрочные и краткосрочные обязательства по кредитам и займам (тыс. руб.):

Виды заемных средств	Сумма задолженности	Сроки погашения	Годовая % ставка
Долгосрочные заемные средства (строка 1410 бухгалтерского баланса), в том числе:	708 157		
- долгосрочные кредиты	660 304	От 05.01.2025 до 31.12.2029	От 21% до 27%
- долгосрочные займы	43 710	до 01.01.2026г.	От 18% до 28%
- биржевые облигации	4 143	26.11.2026	13,25%
Краткосрочные заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)	105 208		
- краткосрочные кредиты	92 214	От 28.02.2025 до 30.11.2025	От 21% до 27%
- краткосрочные займы	12 500	От 30.03.2025 до 31.12.2025.	От 18% до 28%
- проценты по кредитам	485	до 31.12.2025	
- проценты по займам	9	до 31.12.2025	
- купонный доход по облигациям	-		
Итого на 31.12.2024 г.	813 365		

4.11 Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность - отсутствует;

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, в том числе по кредитам, займам и облигациям, на 31.12.2024, 31.12.2023 и на 31.12.2022 раскрыта в разделе 5.3 и 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

4.12 Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» указаны обязательства по предстоящим отпускам и расходам на отчетную дату составляют 2200 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах за 2024 раскрыта в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

5. ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ ДРУГИХ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1 Раскрытие показателей «Отчета о финансовых результатах»

5.1.1 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2023г. и 2024г. соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

наименование показателя	Единица измерения	2023г.	2024г.
Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)	тыс.руб.	42 971	39 949
налог на прибыль	тыс.руб.	-5 567	-8 111
в том числе текущий налог на прибыль	тыс.руб.	-3 827	-730
отложенный налог на прибыль	тыс.руб.	-1 741	-7 079
Прочее		2 903	302

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114-н. При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Расхождение в бухгалтерской и налоговой прибыли возникли за счет разницы в начислении амортизации по собственным основным средствам, наличия расходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли. Суммы ОНА и ОНО, которые оказывают существенное влияние на отчетность, возникли от оценки активов, при применении ФСБУ25/2018, а именно из-за разницы между бухгалтерским и налоговым учетом по счетам: 03.2 – остаточная стоимость предметов лизинга баланс Лизингодателя; 76.06.01 – стоимость предметов лизинга баланс Лизингополучателя; 76.06.03 – чистая инвестиция в аренду.

Расшифровка отложенного налога:

Наименование показателя	на 31.12.2023 г.		Обороты за период		на 31.12.2024 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Отложенные налоговые активы	137 799	0	102 111	78 430	161 480	0
Дебиторская задолженность	15 517	0	1 625	9 016	8 126	0
Доходные вложения в материальные ценности	121 635	0	95 290	67 631	149 294	0
Издержки обращения	0	0	0	0	0	0
Кредиторская задолженность	4	0	0	4	0	0
Расходы будущих периодов	642	0	3 934	516	4 060	0
Убыток текущего периода	0	0	1 262	1 262	0	0
Отложенные налоговые обязательства	0	127 729	68 293	103 004	0	162 439
Дебиторская задолженность	0	127 209	64 389	97 291	0	160 111
Доходные вложения в материальные ценности	0	18	2 067	4 253	0	2 203
Кредиторская задолженность	0	5	5	0	0	0
Основные средства	0	497	1 832	1 460	0	125
Итого	137 799	127 729	170 404	181 434	161 480	162 439

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи в части исчисления налога на добавленную стоимость и налога на прибыль по методу начисления, остальные налоги – в соответствии с Налоговым кодексом РФ, Законодательством РФ и субъектов РФ по налогам и сборам.

6. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

6.1 Забалансовые счета

6.1.1 Обеспечение полученное и выданное

Наименование показателя	На 31.12.2022г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
Обеспечение полученное всего:	2 508 187	2 680 154	4 456 545
Обеспечение выданное всего:	945 214	1 290 671	1 386 968

Обеспечение, полученное представляет собой поручительства и иные виды обеспечения по заключенным договорам лизинга. Предметом залога могут выступать: легковые автомобили, грузовой транспорт, прицепы и полуприцепы, сельскохозяйственная техника, автобусы, строительное оборудование и техника, оборудование для производства в пищевой промышленности, дорожно-строительная техника, другое имущество. Залогодатель не имеет права без нашего ведома отчуждать, видоизменять либо иным образом ухудшать состояние залогового имущества.

Обеспечение, выданное представляет собой залог имущества, залог прав получения лизинговых платежей по привлеченным кредитам и облигационным займам Общества и иные виды обеспечения.

Залогодателю нельзя отчуждать, видоизменять, ухудшать состояние залога без соответствующего согласования залогодержателя.

6.1.2 Основные средства, переданные в лизинг

На забалансовом счете 011 отражена остаточная стоимость имущества, переданного в лизинг и учитываемого на балансе лизингополучателя:

Наименование показателя	На 31.12.2022г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
Переданное в лизинг имущество, учитываемое на балансе лизингополучателя	254 565	91 672	40 156

Уменьшение показателей обусловлено результатом введения федерального закона № ФЗ-382 от 29.11.2021, а именно лизинговое имущество принимается к учету только Лизингодателем. Данное правило применяется к договорам лизинга, заключенным с 01.01.2022 года. По договорам лизинга, действующим на 01.01.2022, предметы лизинга учитываются по правилам, предусмотренным гл. 25 НК РФ до этой даты (ч. 1 ст. 2 Федерального закона от 29.11.2021 N 382-ФЗ).

6.2 Информация по прекращаемой деятельности

У Общества нет информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденными приказом МФ РФ от 02.07.2002г. №66н.

6.3 События после отчетной даты

В 2024 году сохраняющаяся внешнеполитическая напряженность усилилась в результате развития событий в регионе, которые могут оказать негативное влияние на товарные и финансовые рынки, а также на повышенную волатильность, особенно в отношении курсов иностранных валют и финансовых рынков. Возможны дальнейшие санкции и ограничения деловой активности компаний, работающих в соответствующих регионах, а также последствия для экономики в целом, но их полный характер и возможные последствия неизвестны.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели.

Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности. Общество располагает всеми необходимыми технологическими возможностями для бесперебойной работы. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год событий, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не происходило.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год составлена исходя из принципа непрерывности деятельности. У руководства Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности.

6.4 Инвентаризация

В соответствии с приказом Управляющего № 1-26-23 от 26.12.2023 проведена годовая инвентаризация активов и обязательств Общества, в том числе основных средств. Результаты инвентаризации оформлены и утверждены в соответствии с действующим законодательством РФ.

6.5 Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество обособленно выделяет информацию о части деятельности, по которой могут быть сформированы финансовые показатели отдельно от показателей других частей деятельности.

Операционный сегмент представляет собой компонент деятельности Общества, который вовлечен в коммерческую деятельность, от которой Общество получает прибыль либо несет убытки, результаты деятельности которого регулярно анализируются лицом, ответственным за принятие операционных решений при распределении ресурсов между сегментами и при оценке финансовых результатов их деятельности и в отношении которого доступна финансовая информация. Деятельность ООО «Петербургснаб» имеет высокую степень интеграции и охватывает один отчетный сегмент – передача приобретенного и изъятого имущества из лизинга в финансовую аренду(лизинг). Активы и обязательства Общества находятся только в Российской Федерации, доходы и чистую прибыль Общества формируют операции, осуществляемые на территории Российской Федерации. Деятельность организации осуществляется в Федеральных Округах Российской Федерации, которые указаны в таблице и представляют собой особый сегмент - финансовый лизинг и аренда прочего имущества.

Наименование показателя	2023 год		2024 год		изменение за период	
	выручка, тыс.руб.		выручка, тыс.руб.	%	выручки.	%
Центральный федеральный округ						
Москва	39 214	26%	69 399	28%	30 185	32%
другие	24 247	16%	51 316	21%	27 069	29%
итого	63 461	42%	120 715	49%	57 254	61%
Северо-западный федеральный округ						
Санкт-Петербург	57 121	38%	67 755	28%	10 634	12%
другие	5 162	3%	8 263	3%	3 101	3%
итого	62 283	41%	76 018	31%	13 735	15%
Южный федеральный округ					0	
Ростовская область (на Дону)	19 833	13%	33 518	14%	13 685	15%
другие	194	0%	1 635	1%	1 441	2%
итого	20 027	13%	35 153	15%	15 126	17%
Приволжский федеральный округ	2 726	2%	5 050	2%	2 324	2%
Дальневосточный федеральный округ	2 555	2%	3 583	1%	1 028	1%
Уральский федеральный округ	603	0%	3 625	1%	3 022	3%
Сибирский федеральный округ	0	0	1 225	1%	1 225	1%
ИТОГО	151 655	100%	245 369	100%	93 714	100%

У Общества отсутствует возможность распределить остальные прочие расходы, активы/пассивы и денежные потоки по сегментам.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

7.1 Состав связанных сторон и расчеты

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48-н. Участники Общества: 51% Мирошниченко Е.Ю., 49% Христофорова А.Н., которые одновременно являются бенефициарными владельцами

Взаимозависимые лица/конечные бенефициары	Сальдо на 31.12.2022		начислено/погашено за 2023 год		Сальдо на 31.12.2023		начислено/погашено за 2024 год тыс.		Сальдо на 31.12.2024	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Мирошниченко Елена Юрьевна начисление процентов										
Договор займа № 30/07-131/3 от 30.07.2024(17%)	0,00	0,00			0,00	0,00	69,00		69,00	0,00
Договор займа № 01/06-3/3 от 01.06.2011г. (11%)	688,69	0,00			688,69	0,00			688,69	0,00
Договор займа № 21/04-107/3 от 21.04.2022 (17%)	1,68	0,00			1,68	0,00			1,68	0,00
Договор займа №07/10-14/3 от 07.10.2011г. (11%)	2 732,18	0,00	159,00		2 891,18	0,00	162,83	4,21	3 050,01	0,00
Договор займа №20/02-28/3 от 20.02.2013г.(9%)	0,58	0,00			0,58	0,00			0,58	0,00
Договор займа №3ПС/07 от 19.09.2007 (8%)	756,92	0,00			756,92	0,00	3,91	3,91	756,92	0,00
ИТОГО начислено/погашено процентов	4 180,05	0,00	159,00	0,00	4 339,05	0,00	235,74	8,12	4 566,88	0,00
Мирошниченко Елена Юрьевна заемщик										
Договор займа №07/10-14/3 от 07.10.2011г. (11%)	1 485,00	0,00		45,00	1 440,00	0,00		0,00	1 440,00	0,00
Договор № 30/07-131/3 от 30.07.2024 (17%)	0,00	0,00			0,00	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00
ИТОГО займы выданные	1 485,00	0,00	0,00	45,00	1 440,00	0,00	2 500,00	2 500,00	1 440,00	0,00
Мирошниченко Елена Юрьевна Замодавец										
Договор займа №12/12-113/3 от 12.12.2022 (15-18%)	0,00	2 000,00	900,00	0,00	0,00	1 100,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
ИТОГО займы полученные	0,00	2 000,00	900,00	0,00	0,00	1 100,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00
Мирошниченко Елена Юрьевна Цессонарий										0,00
договор цессии б/№ от 09.01.2018	1 991,00	0,00	0,00		1 991,00	0,00	1 509,00	1 509,00	1 991,00	0,00
ИТОГО договор цессии	1 991,00	0,00	0,00	0,00	1 991,00	0,00	1 509,00	1 509,00	1 991,00	0,00
Христофорова Александра Николаевна начисление процентов										
Договор займа 05/12-63/3 от 05.12.2017(8,5%)	836,43	0,00	0,00	250,00	586,43	0,00	110,72	697,15	0,00	0,00
ИТОГО начислено/погашено процентов	836,43	0,00	0,00	250,00	586,43	0,00	110,72	697,15	0,00	0,00
ИП Христофорова А.Н. Замодавец										
Договор займа №05/06-119/3 ОТ 05.06.2023 18%	0,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	1 000,00	0,00	5 000,00
Договор займа №05/12-112/3 от 05.12.2022	0,00	3 500,00	0,00	1 500,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
Договор займа № 26/02-125/3 от 26.02.2024 18,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
ИТОГО займы полученные	0,00	3 500,00	0,00	5 500,00	0,00	9 000,00	0,00	2 000,00	0,00	11 000,00
ИП Христофорова А.Н. единоличный исполнительный орган										
Договор управления б/№ от 01.03.2017.	118,00	0,00	6 050,00	6 150,00	18,00	0,00	7 100,00	7 000,00	118,00	0,00
ООО "АБИЭЛЬ ВЕЧЕРС" 100% участник Мирошниченко Е.Ю.	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00	700,00	2 500,00	0,00	1 800,00
ООО ФКГ "ХАН" 100% участник Христофорова А.Н.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Сделки со связанными сторонами были осуществлены на рыночных условиях, оплачены денежными средствами.

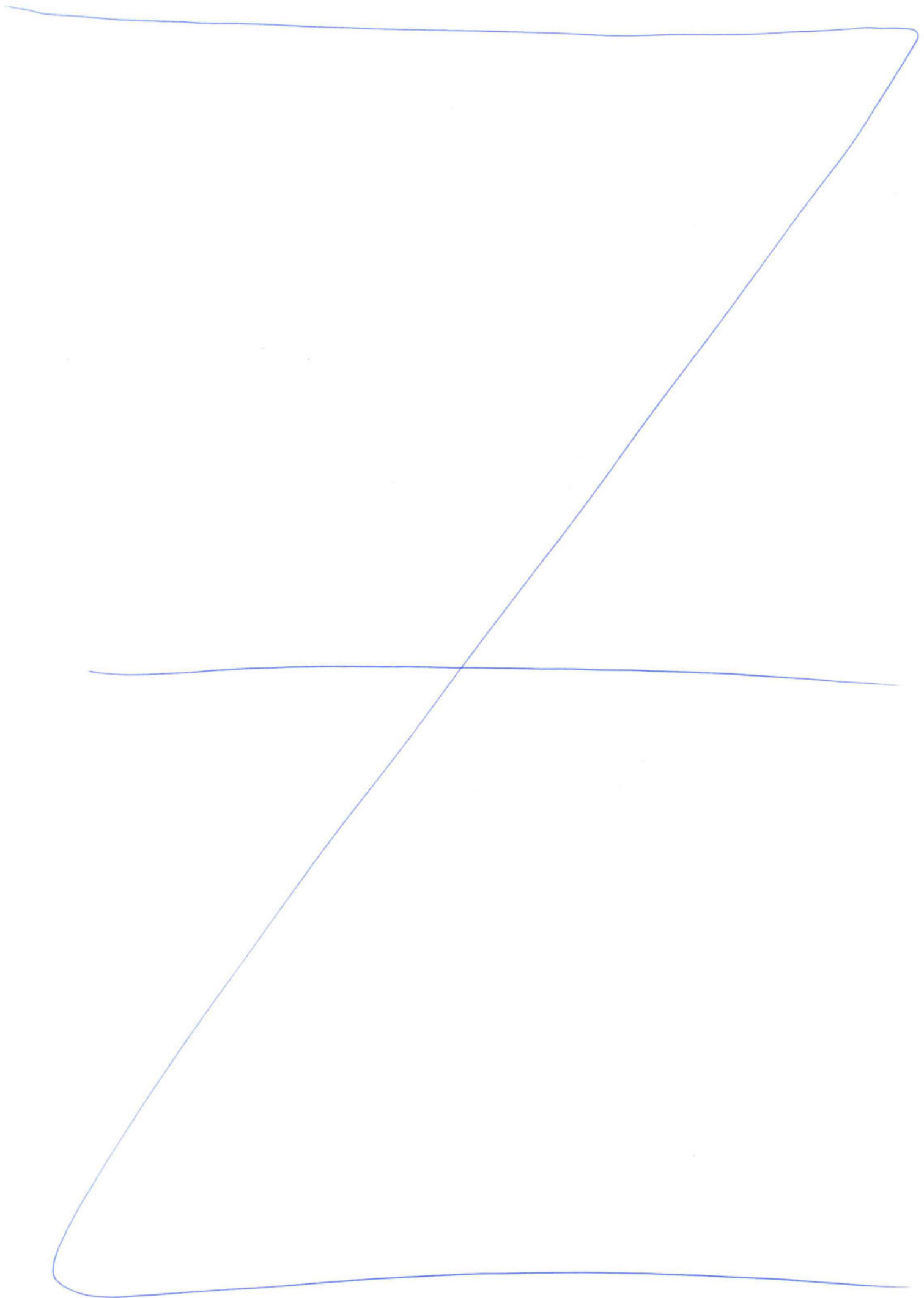
8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности.

Управляющий
ИП Христофорова А.Н.

21 марта 2025 г.





Всего прошито, пронумеровано и скреплено печатью

Семьдесят семь (72) листов.

Руководитель аудита

ООО «РБ»

/Жеребилов А.И.

