

Аудиторское заключение независимого аудитора

*Единственному участнику
ООО «Неолизинг»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Неолизинг»¹ 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 и 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 ООО «Неолизинг» 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 аудита². Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров, (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 отчетный период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

¹ Далее – ООО «Неолизинг», Общество, аудируемое лицо.

² Далее – МСА.

Полнота раскрытия информации об операциях со связанными сторонами (см. разделы III «Информация о связанных сторонах» и VII «Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности» п. 9 «Денежные средства и денежные эквиваленты» пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год)

Большая часть расчётов с контрагентами и существенная часть задолженности Общества приходится на связанные стороны. Общество получает существенные суммы займов от связанных сторон. Вопрос полноты и точности раскрытия операций со связанными сторонами являлся одним из самых значительных вопросов аудита в силу объема и количества операций.

Наши аудиторские процедуры включали:

- формирование понимания используемого руководством процесса определения связанных сторон, а также утверждения, учета и раскрытия информации об операциях со связанными сторонами;
- проверка бухгалтерских записей на предмет выявления возможных нераскрытых операций со связанными сторонами;
- получение представления о необычных или значительных операциях с контрагентами, проведение аналитической проверки операций и остатков по расчетам с покупателями и поставщиками для того, чтобы оценить наличие существенных изменений в операциях, указывающих на наличие связанных сторон, информация о которых не была раскрыта;
- выполнение поиска компаний, контролируемых директором, единственным участником Общества, а также представителями ключевого управленческого персонала. Сравнение результатов поиска с данными по компаниям из перечня связанных сторон, предоставленного нам руководством;
- анализ соответствующей информации, раскрытой в пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Оценка дебиторской задолженности и формирования резерва по сомнительным долгам (см. раздел VII Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности п. 8 «Дебиторская задолженность» пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год)

Дебиторская задолженность составляет существенную часть бухгалтерского баланса Общества. Процесс оценки руководством степени возвратности данной задолженности основан на суждениях, поэтому этот вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита.

Наши аудиторские процедуры включали:

- анализ применяемых руководством ООО «Неолизинг» допущений и профессиональных суждений, включая критическую оценку используемой информации для прогноза платёжеспособности покупателей.
- оценка достаточности созданного резерва по сомнительным долгам на основе анализа сроков возникновения и оплаты дебиторской задолженности.
- анализ положений учетной политики аудируемого лица по отражению в учёте и отчётности расчётов с покупателями, включая критерии создания резервов по сомнительным долгам.
- анализ условий договоров о возникновении обязательств покупателей. На выборочной основе мы сравнили даты возникновения обязательств по лизинговым договорам и договорам поставки товаров согласно заключённым договорам с датой признания выручки.
- выборочное инспектирование правильности формирования дебиторской задолженности и резерва сомнительных долгов в регистрах бухгалтерского учёта;
- тестирование корректности переноса данных о дебиторской задолженности и резерве сомнительных долгов из регистров бухгалтерского учёта в бухгалтерскую (финансовую) отчётность;

- инспектирование раскрытия информации в отношении дебиторской задолженности и резерва сомнительных долгов, представленной в пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ООО «Неолизинг» за 2024 год и отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2024 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «Неолизинг» за 2024 год и отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2024 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении прочей информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам представлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2024 год и отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2024 года мы придем к выводу о том, что в нем содержатся существенные искажения, мы должны довести это до единственного участника Общества.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор,¹ являясь единственным акционером Общества, несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Ра-

¹ Далее – Руководство.

зумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником аудируемого лица, доводя до его 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 единственному участнику Общества, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях — о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения единственного участника, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскры-

тие 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 превьсят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Неолизинг» за 2023 год был проведен другим аудитором. По результатам аудита в аудиторском заключении от 14.03.2024 г. выражено немодифицированное мнение.

Лицо, уполномоченное Генеральным директором
на подписание аудиторского заключения
от имени аудиторской организации ООО «РИАН-АУДИТ»
ОРНЗ 12006049162
(доверенность № 2 от 09.01.2025 г.)

Тропин Сергей Васильевич
ОРНЗ 22006098437

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
(доверенность № 9 от 09.01.2025 г.)

Каталкина Марина Николаевна
ОРНЗ 22006099203

03 апреля 2025 года



Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«Неолизинг», (ООО «Неолизинг»)

ОГРН 5157746046123

Местонахождение:
121357, г. Москва, ул. Кременчугская, д. 6,
к.2, стр.1, эт. 3, комн. 4.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«РИАН-АУДИТ», (ООО «РИАН-АУДИТ»)

ОГРН 1037709050664

ОРНЗ 12006049162

член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» с 18.02.2020 г.

Местонахождение:

127642, г. Москва, проезд Дежнева, д.1, Эт.10, пом.
XII, оф.1005.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Неолизинг"	по ОКПО 29087424		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7733258187		
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКВЭД 2 64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	12300	по ОКОПФ / ОКФС 16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	121357, Москва г, Кременчугская ул, дом 6, корпус 2, строение 1, этаж 3, комната 4			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "РИАН-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7709426578
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037709050664

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
T2.1;2	Основные средства	1150	300	1 313	2 155
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
T3.1;4	Финансовые вложения	1170	20 000	-	-
5	Отложенные налоговые активы	1180	1 361	797	985
T5.1;6	Прочие внеоборотные активы	1190	1 560	3 160	1 508
	Итого по разделу I	1100	23 221	5 270	4 649
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
T4.1;7	Запасы	1210	2 529	89 608	75 467
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	5 587	2 592
T5.1;8	Дебиторская задолженность	1230	78 037	100 268	101 064
T3.1;4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	68 000	-	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 432	9 121	15 686
10	Прочие оборотные активы	1260	2	463	294
	Итого по разделу II	1200	155 000	205 047	195 103
	БАЛАНС	1600	178 221	210 317	199 751

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
II	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	53 619	50 406	49 158
	Итого по разделу III	1300	53 719	50 506	49 258
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
T5.3;12	Заемные средства	1410	104 305	114 765	12 274
5	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 051	721	575
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	105 356	115 486	12 848
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
T5.3;12	Заемные средства	1510	11 498	29 778	122 280
T5.3;13	Кредиторская задолженность	1520	7 516	14 083	14 479
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
T7.0;14	Оценочные обязательства	1540	132	464	886
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	19 146	44 325	137 645
	БАЛАНС	1700	178 221	210 317	199 751

Руководитель

(подпись)

Певков Александр
Александрович
(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Неолизинг"</u>	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	29087424		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)</u>	по ОКВЭД 2	7733258187		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	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.
15	Выручка	2110	117 354	435 166
6	Себестоимость продаж	2120	(79 617)	(380 384)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	37 737	54 782
	Коммерческие расходы	2210	(4 210)	(5 659)
6	Управленческие расходы	2220	(14 141)	(26 514)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 386	22 609
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
15	Проценты к получению	2320	9 145	1 470
16	Проценты к уплате	2330	(20 944)	(20 143)
15	Прочие доходы	2340	1 003	2 654
16	Прочие расходы	2350	(4 050)	(4 654)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 540	1 936
	Налог на прибыль	2410	(1 327)	(688)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 560)	(354)
5	отложенный налог на прибыль	2412	233	(334)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 213	1 248

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 213	1 248
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Пешков Александр
Александрович
(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2024
29087424		
7733258187		
64.91		
12300	16	
384		

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

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

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	100	-	-	-	49 158	49 258
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	1 248	1 248
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 248	1 248
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего: в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-
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	100	-	-	-	50 406	50 506
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 213	3 213
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 213	3 213
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	100	-	-	-	53 619	53 719

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	49 258	1 248	-	50 506
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	49 258	1 248	-	50 506
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	49 158	1 248	-	50 406
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	49 158	1 248	-	50 406
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	100	-	-	100
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	100	-	-	100

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	53 719	50 506	49 258



(Handwritten signature in blue ink)

Пешков Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2025 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Неолизинг"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			по ОКПО	0710005		
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)		ИНН	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКВЭД 2	29087424		
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ	7733258187		
				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	282 385	645 465
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	263 707	641 022
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	18 678	4 443
Платежи - всего	4120	(168 084)	(666 026)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(134 308)	(550 767)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 864)	(14 604)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 021)	(21 786)
налога на прибыль организаций	4124	(651)	(1 829)
прочие платежи	4129	(9 240)	(77 040)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	114 301	(20 561)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	71 300	37 752
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	71 300	37 752
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(159 300)	(37 926)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(174)
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	(159 300)	(37 752)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(88 000)	(174)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	375 127
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	372 924
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	-	2 203
Платежи - всего	4320	(28 990)	(360 957)
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	(28 990)	(360 957)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(28 990)	14 170
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 689)	(6 565)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 121	15 686
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 432	9 121
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



31 марта 2025 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 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	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
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:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Пешков Александр Александрович
(расшифровка подписи)



31 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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	3 223	(1 910)	-	(290)	290	(1 013)	-	-	-	2 933	(2 633)
	5210	за 2023г.	3 048	(893)	174	-	-	(1 017)	-	-	-	3 223	(1 910)
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	771	(452)	-	(290)	290	(218)	-	-	-	481	(380)
	5211	за 2023г.	597	(230)	174	-	-	(222)	-	-	-	771	(452)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	2 452	(1 458)	-	-	-	(795)	-	-	-	2 452	(2 253)
	5212	за 2023г.	2 452	(663)	-	-	-	(795)	-	-	-	2 452	(1 458)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	174	(174)	-	
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	174	(174)	-	

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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего
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	20 149	10 284	29 377
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 038	1 016	998
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	-	-	-



Пешков Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

31 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 доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	20 000	-	-	-	-	-	20 000	-
в том числе:	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5302	за 2024г.	-	-	20 000	-	-	-	-	-	20 000	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	139 300	(71 300)	-	8 214	-	-	68 000	-
	5315	за 2023г.	-	-	43 786	(43 786)	-	1 242	-	-	-	-
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	6 034	(6 034)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2024г.	-	-	139 300	(71 300)	-	8 214	-	-	68 000	-
	5317	за 2023г.	-	-	37 752	(37 752)	-	1 242	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	159 300	(71 300)	-	8 214	-	-	88 000	-
	5310	за 2023г.	-	-	43 786	(43 786)	-	1 242	-	-	-	-

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

(подпись)

Пешков Александр
Александрович

(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	89 608	-	89 608	206 297	(293 376)	-	X	2 529	-	2 529	
	5420	за 2023г.	75 467	-	75 467	620 418	(606 278)	-	X	89 608	-	89 608	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	24	-	24	150 774	(150 773)	-	-	26	-	26	
	5421	за 2023г.	24	-	24	114 947	(114 947)	-	-	24	-	24	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	85 284	-	85 284	52 642	(135 512)	-	-	2 413	-	2 413	
	5423	за 2023г.	75 443	-	75 443	487 679	(477 838)	-	-	85 284	-	85 284	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	2 880	(2 880)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	7 834	(7 834)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	4 299	-	4 299	9 958	(5 659)	-	-	90	-	90	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	4 299	-	4 299	
	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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель

(подпись)

Пешков Александр
Александрович
(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	восстановление резерва	перевод из кредитной по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления									списание на финансовый результат
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	3 160	-	8 627	-	-	-	-	(10 227)	-	-	-	1 560	-
	5521	за 2023г.	1 508	-	25 437	-	-	-	-	(23 785)	-	-	-	3 160	-
в том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	3 160	-	8 627	-	-	-	(10 227)	-	-	-	1 560	-
	5522	за 2023г.	1 508	-	25 437	-	-	-	(23 785)	-	-	-	3 160	-	
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	101 797	(1 529)	374 633	-	(404 063)	-	-	10 227	-	-	-	82 594	(4 557)
	5530	за 2023г.	102 511	(1 447)	1 230 779	-	(1 255 278)	-	-	23 785	-	-	-	101 797	(1 529)
в том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	68 726	(1 529)	15 390	-	(77 883)	-	10 227	-	-	-	16 460	(4 557)
	5531	за 2023г.	3 021	(1 447)	842 108	-	(800 188)	-	23 785	-	-	-	68 726	(1 529)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	27 170	-	101 570	-	(128 509)	-	-	-	-	-	231	-	-
	5532	за 2023г.	59 077	-	386 638	-	(418 545)	-	-	-	-	-	27 170	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	5 901	-	257 673	-	(197 671)	-	-	-	-	-	65 903	-	-
	5533	за 2023г.	40 413	-	2 033	-	(36 545)	-	-	-	-	-	5 901	-	-
5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	104 957	(1 529)	383 260	-	(404 063)	-	-	X	-	-	-	84 154	(4 557)
	5520	за 2023г.	104 019	(1 447)	1 256 216	-	(1 255 278)	-	-	X	-	-	-	104 957	(1 529)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	12 383	7 826	1 529	1 910	463	
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	12 383	7 826	1 529	1 910	463	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	
прочая	5543	-	-	-	-	-	
	5544	-	-	-	-	-	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	114 765	-	-	(10 460)	-	-	-	104 305	
	5571	за 2023г.	12 274	176 041	-	(73 550)	-	-	-	114 765	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	114 765	-	-	(10 460)	-	-	-	104 305	
	5573	за 2023г.	12 274	176 041	-	(73 550)	-	-	-	114 765	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	43 861	415 791	-	(440 638)	-	-	-	19 014	
	5580	за 2023г.	136 757	1 277 875	-	(1 370 771)	-	-	-	43 861	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	631	187 641	-	(188 113)	-	-	-	159	
	5581	за 2023г.	240	574 536	-	(574 145)	-	-	-	631	
авансы полученные	5562	за 2024г.	12 860	183 346	-	(195 405)	-	-	-	801	
	5582	за 2023г.	13 496	407 509	-	(408 145)	-	-	-	12 860	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2024г.	29 078	547	-	(29 625)	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	44 745	212 653	-	(228 320)	-	-	-	29 078	
займы	5565	за 2024г.	700	-	-	-	-	-	-	700	
	5585	за 2023г.	77 533	55 459	-	(132 292)	-	-	-	700	
прочая	5566	за 2024г.	592	44 257	-	(27 495)	-	-	-	17 354	
	5586	за 2023г.	743	27 718	-	(27 869)	-	-	-	592	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	158 626	415 791	-	(451 098)	-	-	-	123 319	
	5570	за 2023г.	149 031	1 453 916	-	(1 444 321)	-	-	-	158 626	

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 _____
(подпись)

Пешков Александр
Александрович
(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	183	157
Расходы на оплату труда	5620	2 432	11 016
Отчисления на социальные нужды	5630	769	2 517
Амортизация	5640	1 012	1 017
Прочие затраты	5650	16 835	25 300
Итого по элементам	5660	21 231	40 007
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	76 737	372 550
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	97 968	412 557

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

Руководитель _____
(подпись)

Пешков Александр
Александрович
(расшифровка подписи)



31 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	464	60	(392)	-	132
в том числе:						
Резерв ежегодных отпущков	5701	376	28	(302)	-	102
Страховые взносы по оценочным обязательствам	5702	87	32	(90)	-	29
ФСС НС и ПЗ по оценочным обязательствам	5703	1	-	-	-	1

Руководитель

Пешков Александр

Александрович

(расшифровка подписи)

(подпись)

31 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	-	24 780	-
в том числе:				
Договор залога строительной техники	5801	-	24 780	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Пешков Александр
Александрович
(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)

Пешков Александр
Александрович
(расшифровка подписи)



31 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

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

**Общества с ограниченной ответственностью
«Неолизинг»**

за 2024 год

Оглавление

I Общие сведения.....	4
II Уставный капитал.....	4
III Информация о связанных сторонах.....	4
IV Данные о ценных бумагах.....	7
V Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год составлена с учетом следующего.....	7
VI Организационно-технические аспекты ведения бухгалтерского учета в Обществе.....	7
VII Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.....	8
1. Нематериальные активы.....	8
2. Основные средства.....	8
3. Учет аренды.....	9
4. Финансовые вложения.....	13
5. Отложенные налоговые активы и обязательства.....	13
6. Прочие внеоборотные активы.....	16
7. Запасы.....	16
8. Дебиторская задолженность.....	17
9. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	18
10. Прочие оборотные активы.....	20
11. Капитал и резервы.....	20
12. Кредиты и займы.....	20
13. Кредиторская задолженность.....	21
14. Оценочные обязательства.....	21
15. Доходы общества.....	22
16. Расходы Общества.....	23
17. Информация по сегментам.....	23
18. Информация о государственной помощи.....	26
19. Информация об обеспечениях и обязательствах.....	26
20. Условные активы и обязательства.....	26
21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.....	26
22. События после отчетной даты.....	26
23. Исправление ошибок.....	27
24. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год.....	27
25. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год.....	27
26. Аудитор Общества.....	27
Основные факторы рисков в отношении Общества.....	27
Страновые риски.....	28
Правовые риски.....	28
Инфляционный риск.....	28

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин.....	28
Валютный риск	28
Иные риски	29

I Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Неолизинг»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Неолизинг»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 121357, Москва г, Кременчугская ул, дом 6, корпус 2, строение 1, этаж 3, комната 4

Почтовый адрес: 121357, Москва г, Кременчугская ул, дом 6, корпус 2, строение 1, этаж 3, комната 4

Телефон: +7 (495) 409-64-75

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Неолизинг» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы МНС №46 по г. Москве 13 ноября 2015, основным государственным регистрационным номером 5157746046123, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017631495.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7733258187

Код причины постановки на учет (КПП): 773101001

Правовое положение ООО «Неолизинг», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Неолизинг», определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Неолизинг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах в графе «Пояснения» дана ссылка сначала на табличные пояснения к бухгалтерской отчетности с Префиксом Т (формата Т1.1), а через точку с запятой указана ссылка на разделы текстовых пояснений бухгалтерской отчетности (формата I или 1).

II Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Неолизинг» (далее – Общество) составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей 00 копеек.

Общее количество учредителей собственников: 1 (один)

- Пешков Александр Александрович, ИНН 482411667646, Московская обл., г. Одинцово, ул. Говорова, д.26А, кв.184. Размер и номинальная стоимость доли участника составляет 100 000,00 рублей, что составляет 100% долей.

Конечный бенефициар Пешков Александр Александрович.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

III Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» связанными сторонами являются юридические и/или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, или на деятельность которых организация способна оказывать влияние.

К связанным сторонам относятся аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ. Общество не участвует в совместной деятельности и в пенсионных фондах, действующих в интересах работников Общества.

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица (Ф.И.О. физического лица)	Основание, в силу которого лицо является аффилированным
-------	---	---

1	Пешков Александр Александрович	Генеральный директор, владеет 100 % долей Общества
2	Акционерное общество «ПингВИН»	Входит в одну группу лиц
3	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНО Лизинг»	Входит в одну группу лиц
4	Общество с ограниченной ответственностью «ШИНГВИН»	Входит в одну группу лиц с 2023 года
5	Акционерное общество «Технолизинг»	Входит в одну группу лиц с 2024 года

Информация об операциях Общества со связанными сторонами за 2024 и 2023 г., в которых Общество выступает в качестве исполнителя (продавца):

Информация об операциях Общества со связанными сторонами за 2024

Руб.

Содержание операции	Остаток на 31.12.2023	Предоставление	Оплата (погашение)	Остаток на 31.12.2024	Сроки погашения
Операции с ООО "ТЕХНО Лизинг"					
Предоставление займов (основной долг)	0,00	117 000 000,00	52 000 000,00	65 000 000,00	10.11.2026
Предоставление займов (проценты)	0,00	7 018 968,57	550 286,88	6 468 681,69	10.11.2026
Договор субаренды помещения от 27.06.2023г.	0,00	99 698,97	99 698,97	0,00	03.07.2024
Договор субаренды помещения от 31.05.2024г.	0,00	103 818,72	103 818,72	0,00	Ежемесячно
Договора купли-продажи (покупатель ООО «НЕОЛИЗИНГ»)	0,00	4 437 000,00	4 437 000,00	0,00	17.09.2024
Договора купли-продажи (продавец ООО «НЕОЛИЗИНГ»)	0,00	3 062 880,00	3 062 880,00	0,00	11.07.2024
Операции с Пешков А.А.					
Получение займов (основной долг)	10 900 000,00	0,00	0,00	10 900 000,00	08.05.2025
Получение займов (проценты)	231 438,36	2 725 000,01	2 725 632,36	230 806,01	08.05.2025
Операции с ООО "ШИНГВИН"					
Предоставление займов (основной долг)	0,00	37 500 000,00	16 000 000,00	21 500 000,00	25.06.2025
Предоставление займов (проценты)	0,00	1 075 348,37	0,00	1 075 348,37	25.06.2025
Договора купли-продажи (покупатель ООО «НЕОЛИЗИНГ»)	0,00	47 287 882,00	47 287 882,00	0,00	15.11.2024
Договора купли-продажи (продавец ООО «НЕОЛИЗИНГ»)	18 638 500,00	58 786 676,56	77 425 176,56	0,00	25.09.2024
Резерв сомнительных долгов	0,00	4 961 250,00	4 961 250,00	0,00	

Информация об операциях Общества со связанными сторонами за 2023

Руб.

37

Содержание операции	Остаток на 31.12.2022	Предоставление	Оплата (погашение)	Остаток на 31.12.2023	Сроки погашения
Операции с ООО "ТЕХНО Лизинг"					
Получение займов (основной долг)	70 000 000,00	56 195 616,44	126 195 616,44	0,00	11.08.2023
Получение займов (проценты)	2 192 328,77	1 848 780,83	4 041 109,60	0,00	14.08.2023
Договор субаренды помещения от 29.10.2019г.	17 303,13	103 818,78	121 121,91	0,00	03.07.2023
Договор субаренды помещения от 27.06.2023г.	0,00	98 875,02	98 875,02	0,00	ежемесячно
Договора купли-продажи (покупатель ООО «НЕОЛИЗИНГ»)	0,00	105 975 000,00	105 975 000,00	0,00	18.07.2023
Договора купли-продажи (продавец ООО «НЕОЛИЗИНГ»)	0,00	60 873 000,00	60 873 000,00	0,00	21.08.2023
Операции с Пешков А.А.					
Получение займов (основной долг)	10 900 000,00	25 000,00	25 000,00	10 900 000,00	08.05.2025
Получение займов (проценты)	1 373 698,64	2 725 061,66	3 867 321,94	231 438,36	08.05.2025
Операции с ООО "ШИНГВИН"					
Предоставление займов (основной долг)	0,00	18 451 500,00	18 451 500,00	0,00	18.12.2023
Предоставление займов (проценты)	0,00	379 365,67	379 365,67	0,00	18.12.2023
Договора купли-продажи (покупатель ООО «НЕОЛИЗИНГ»)	0,00	24 209 520,74	24 209 520,74	0,00	27.12.2023
Договора купли-продажи (продавец ООО «НЕОЛИЗИНГ»)	0,00	74 822 052,00	56 183 552,00	18 638 500,00	30.06.2024

Иные расчеты со связанными сторонами в отчетном и предыдущем периоде не осуществлялись. Договоры со связанными сторонами заключались на рыночных условиях.

Резервы по сомнительным долгам в отношении расчетов со связанными сторонами в 2023 году не создавались. В 2024 году был создан резерв сомнительных долгов по связанной стороне ООО «ШИНГВИН» в сумме 4 961 250,00 руб. в связи с просроченным сроком оплаты задолженности. Однако в 2024 году задолженность была полностью погашена в связи с чем резерв сомнительных долгов был восстановлен. Дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания отсутствуют.

В состав управленческого персонала входят: генеральный директор и главный бухгалтер. Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и иные выплаты составили за 2024г – 917 тыс. руб., за 2023г. – 2 154 тыс. руб.

Эти суммы приведены до вычета налога на доходы физических лиц, но не включают обязательные страховые взносы во внебюджетные фонды. Согласно Российскому законодательству, Общество исчисляет страховые взносы за всех своих сотрудников, в том числе за основной управленческий персонал. С вознаграждения управленческого персонала страховые взносы за 2024г. составили 275 тыс. руб., за 2023г. – 651 тыс. руб., сумма исчисленного и удержанного НДФЛ за 2024 г. составила 110 тыс.руб., за 2023 г. – 278 тыс.руб.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов.

Общее руководство Обществом осуществляется генеральным директором Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных настоящим Уставом к исключительной компетенции

общего собрания участников Общества, а также к компетенции иных коллегиальных исполнительных органов Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Александр Александрович Пешков.

Общество не является участником финансово – промышленной группы. Общество не принимало участия в других обществах.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества является лизинг имущества. ОКВЭД 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу), однако значительным видом деятельности также является продажа автомобильных принадлежностей. ОКВЭД 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями. Узлами и принадлежностями. ОКВЭД 64.99.5 предоставление факторинговых услуг.

Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2024 г. составила 6 человек, на 31 декабря 2023 г. – 6.

В 2024 году Общество арендует помещение по адресу: 121357, г. Москва, ул. Кременчугская, д.6, корпус 2, строение 1, этаж 3, комната 4, арендодателем является ООО "ТЕХНО Лизинг", договор субаренды нежилого помещения от 27.06.2023г., договор субаренды нежилого помещения от 31.05.2024г.

IV Данные о ценных бумагах

В 2023 году были выпущены в обращение собственные бумаги:

- бездокументарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным учетом прав, размещаемые в рамках программы биржевых облигаций, серии БО-1, идентификационный номер выпуска 4B02-01-00063-L от 27.07.2023 года. Количество облигаций выпуска 100 000 штук; по номинальной стоимости каждой облигации выпуска 1 000 рублей; срок погашения в 1 096 дней с начала размещения облигаций; периодичность выплаты купонного дохода 30 дней; размер дохода в 17,00%. На дату составления отчетности за 2023 год размещено 100 000 облигаций из заявленных 100 000 штук. На дату составления отчетности за 2024 год было произведено 17 своевременных выплат купонного дохода.

V Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год составлена с учетом следующего

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10 и более процентов.

Активы и обязательства отражены в отчетности в тысячах рублей, если не указано иное.

Руководство Общества подтверждает отсутствие каких-либо неопределенностей, связанных с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обуславливают значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

VI Организационно-технические аспекты ведения бухгалтерского учета в Обществе

Бухгалтерский учет в Обществе ведется отделом бухгалтерского учета, возглавляемым Главным бухгалтером.

Структура бухгалтерской службы, численность работников определяется действующим штатным расписанием, внутренними правилами и должностными инструкциями работников бухгалтерской службы.

Обществом для ведения бухгалтерского учета и налогового учета используется автоматизированная система бухгалтерского учета на базе программы «1С: Предприятие 8.3»

VIII Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

Нематериальных активов Общество не имеет.

2. Основные средства

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Объекты основных средств, по которым не начисляется амортизация отсутствуют.

В предыдущем периоде выбытие объектов основных средств не происходило. В отчетном периоде Общество списало в связи с моральным и физическим износом объекты основных средств первоначальной стоимостью 235 тыс. руб., сумма накопленной амортизации 235 тыс. руб., таким образом финансовый результат составил 0 тыс. руб.

Основные средства пригодные для использования, но не используемые отсутствуют.

Общество отражает передачу объектов основных средств, предоставляемых в лизинг в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Все объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости (без переоценки).

Общество в отчетном периоде определило ликвидационную стоимость объектов основных средств в сумме 0 руб., т.к. в составе основных средств отражены компьютеры и серверы, которые по окончании срока эксплуатации будут переданы специализированной организации для утилизации лицензированной специализированной компании (Федеральные законы от 24.06.1998 г. № 89-ФЗ «Об отходах», от 26.03.1998 г. № 41-ФЗ «О драгметаллах»).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется 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.

Доход в составе прибыли в виде суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами не отражался.

Общество провело проверку по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. объектов на выявление признаков обесценения. Признаки обесценения объектов основных средств не выявлены.

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. Общество провело проверку сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и способов начисления амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам такой проверки элементы амортизации не пересматривались.

Не амортизируемые объекты основных средств отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют. На начало и конец отчетного периода капитальные вложения в объекты основных средств отсутствуют.

В 2023 г. капитальные вложения в сумму 174 тыс. руб. были переведены в состав основных средств. В 2024 году капитальные вложения в объекты основных средств не осуществлялись.

Признаки обесценений капитальных вложений не выявлены.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Доход в составе прибыли, в виде суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами отсутствует.

Первоначальная стоимость ОС Общества в 2024 году уменьшилась в результате выбытия ОС.

Строка 1150 Бухгалтерского баланса

<i>Тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>
Основные средства (сч.01)	2 933	3 223	3 048
Амортизация (сч.02.01)	-2 633	-1 910	-893
Балансовая стоимость (счет 01 – счет 02)	300	1 313	2 155

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в отчетном периоде не проводились.

Общество в отчетном периоде не приобретало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Наличие и движение основных средств отражено в табличных Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Учет аренды

3.1. Учет аренды в качестве арендатора

На основании п. 11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договору субаренды нежилого помещения от 27.06.2023 с ООО "ТЕХНО Лизинг", по договору субаренды нежилого помещения от 31.05.2024г. с ООО "ТЕХНО Лизинг".

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

Арендованное имущество используется для расположения офисных помещений.

Переменная часть арендной платы отсутствует, Общество заключило агентские договора на поставку электричества и водоснабжения.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде отсутствуют.

Будущие арендные платежи по договору субаренды нежилого помещения от 31.05.2024г. с ООО "ТЕХНО Лизинг" составляют 1 038 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не производило текущий ремонт арендованного имущества.

3.2. Учет аренды в качестве арендодателя (лизинговая деятельность)

К договорам не операционной (финансовой) аренды Общество применяет положения раздела 3 ФСБУ 25/2018 «Учет у арендодателя». Общество признает чистую инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета лизинга, при этом отражает в бухгалтерском балансе с подразделением на долгосрочную и краткосрочную части в разделах «Внеоборотные активы» и «Оборотные активы».

На основании пункта 36 ФСБУ 25/2018, чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Проценты, начисляемые на остаток чистой инвестиции в аренду, признаются в качестве доходов в периоде начисления.

Процентный доход отражается в составе выручки.

Процентная ставка рассчитывается программными средствами путем определения ставки, при использовании которой, сумма дисконтированных будущих арендных платежей по договору лизинга равны справедливой стоимости предмета аренды.

При возврате предмета неоперационной (финансовой) аренды арендодателю такой предмет принимается к бухгалтерскому учету в качестве актива определенного вида исходя из соответствующих условий признания с одновременным списанием оставшейся чистой стоимости инвестиции в аренду.

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

Общество применяет модель ожидаемых кредитных убытков для целей резервирования чистой инвестиции в аренду, ключевым принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых инструментов с учетом текущей и прогнозной информации. Резервы под кредитные убытки, рассчитанные по модели ожидаемых кредитных убытков, представляют собой сумму, которая отражает: 1) непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности сумму, определенную путем оценки диапазона возможных результатов; 2) временную стоимость денег; 3) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий.

Величина ожидаемых кредитных убытков, признаваемая в качестве оценочного резерва, зависит от степени ухудшения кредитного качества финансовых инструментов с момента их первоначального признания. В зависимости от данного фактора финансовые инструменты относятся к одному из следующих этапов:

- Этап 1: «12-месячные ожидаемые кредитные убытки» — не выявлено существенное увеличение кредитного риска;

- Этап 2: «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни — необесцененные активы» — наблюдается существенное увеличение кредитного риска, но финансовые активы не признаются обесцененными;

- Этап 3: «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни — обесцененные активы» — обесцененные (дефолтные) финансовые активы.

Общество применяет данную «трехэтапную» модель учета обесценения на основании изменений кредитного качества с момента первоначального признания. Финансовый инструмент, который не является обесцененным при первоначальном признании, классифицируется как относящийся к Этапу 1. Для финансовых активов Этапа 1 оценочный резерв под убытки создается в отношении кредитных убытков, которые могут возникнуть вследствие дефолтов, возможных в течение следующих 12 месяцев («12месячные ожидаемые кредитные убытки»).

Если Общество идентифицирует значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, то финансовый актив переводится в Этап 2, а оценочный резерв под убытки по этому активу создается в отношении кредитных убытков, ожидаемых в течение

оставшегося срока действия этого финансового инструмента, независимо от сроков наступления дефолта («ожидаемые кредитные убытки за весь срок»), в отношении кредитно-обесцененных финансовых активов также создаются кредитные убытки, ожидаемые в течение оставшегося срока действия этих финансовых активов Этап 3.

Критериями значительного увеличения кредитного риска с момента первоначального признания могут являться следующие параметры:

предусмотренные договором платежи просрочены более чем на 60 дней;

внутренние кредитные рейтинги снизились на 2 пункта и более с момента первоначального признания;

существующие или прогнозируемые значительные неблагоприятные изменения коммерческих, финансовых или экономических условий, в которых осуществляет деятельность лизингополучатель;

значительное увеличение кредитного риска по другим финансовым инструментам того же лизингополучателя (при их наличии);

значительные судебные иски к лизингополучателю;

и иные критерии, которые могут свидетельствовать о фактическом или вероятном ухудшении платежеспособности лизингополучателя.

Моментом перехода актива в стадию Этап 3 является наступление дефолта, т.е. когда предусмотренные договором лизинга платежи просрочены более чем на 90 дней.

Критериями для признания момента, когда актив стал кредитно-обесцененным, состоявшимся могут быть, в частности: расторжение договора лизинга до момента, когда срок просрочки по платежам превысит 90 дней; инициирование процедуры банкротства по отношению к лизингополучателю; значительные судебные иски к лизингополучателю о его банкротстве; значительное снижение внешнего / внутреннего кредитного рейтинга лизингополучателя до уровня, соответствующего дефолтному; и иные критерии, которые свидетельствуют о том, что лизингополучатель с высокой долей вероятности не сможет погасить свои обязательства перед лизинговой компанией.

При расчете резервов под ожидаемые кредитные убытки на коллективной основе, расчет ожидаемых кредитных убытков производится исходя из следующих переменных:

- Вероятность дефолта контрагента (PD). Вероятность дефолта по финансовому активу определяется на основании таблицы соответствия вероятности дефолта рейтингу контрагента и сроку действия финансового актива. Для кредитно-обесцененных активов вероятность дефолта равна 100%.

- Величина убытка в случае дефолта (LGD). Определяется как доля потерь в величине кредитного требования на момент дефолта. Методика определения доли потерь при дефолте, в силу ограниченности внутренних статистических данных, основана на суждении Общества о вероятных затруднениях, связанных с возможностью реализации тех или иных активов (изъятых предметов аренды). Для объективного распределения долей потерь при дефолте и формирования суждений, Общество дополнительно анализирует данные открытых источников, с целью определения динамики развития рынков потенциального сбыта предметов аренды.

На каждую отчетную дату Общество проводит оценку чистой инвестиции в аренду на предмет ее кредитного обесценения.

По результатам проверки на обесценение чистой стоимости инвестиции в аренду по состоянию на 31.12.2024 г. признаки обесценений не выявлены.

Процентная ставка рассчитывается программными средствами по каждому договору отдельно путем определения ставки, при использовании которой, сумма дисконтированных будущих арендных платежей по договору лизинга равны справедливой стоимости предмета аренды.

При изменении условий договора финансовой аренды, а именно денежных потоков, арендодатель должен пересчитать балансовую стоимость валовой инвестиции в аренду и признать

прибыль или убыток, возникшие в результате пересчета. Пересчет приведенных денежных потоков и, соответственно, процентных доходов, производится по измененной ставке дисконтирования.

Общество предоставляет в неоперационную (финансовую) аренду имущество в т.ч. оборудование.

Неоплаченные проценты по арендным платежам составляют на конец 2024 года 1 259 тыс. руб., 2023 года 1 313 тыс. руб..

Чистая инвестиция в аренду составляет на 31.12.2024- 53 991 тыс. руб., на 31.12.2023 – 46 303 тыс. руб..

Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды отсутствует.

Сумма чистой инвестиции в аренду со сроком погашения более года на 31.12.2024- 1 560 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 160 тыс. руб.

Изменение чистой инвестиции в финансовую аренду (тыс. руб.)

Показатель	2024 г.	2023 г.
Остаток чистой инвестиции на начало периода	44 991	36 471
Увеличение чистой инвестиции при заключении новых договоров финансовой аренды	116 189	68 976
Величина начисленных процентов	35 436	32 155
Погашение и прекращение чистой инвестиции в финансовую аренду	(143 884)	(92 611)
Остаток на конец периода	52 732	44 991

Сверка валовой и чистой инвестиции в финансовую аренду

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Валовая инвестиция в финансовую аренду	53 991	46 303	37 553
Чистая инвестиция в финансовую аренду	52 732	44 991	36 471
Незаработанный процентный доход	1 259	1 312	1 082

Сумма выкупных платежей за 2024 год – 2 025 тыс. руб., за 2023 год – 1 984 тыс. руб., 2022 год -2 640 тыс. руб.,. Выкупная цена включается в состав доходов.

Управление рисками, связанными с правами на предмет аренды, осуществляется руководством компании.

Распределение Арендных платежей, причитающихся арендодателю по срокам погашения:

2025 год - 72 633 тыс. руб.

2026 год - 1 367 тыс. руб.

2027 год - 465 тыс. руб.

2028 год - 465 тыс. руб.

2029 год - 350 тыс.руб.

Предметы лизинга, переданные в лизинг, отражаются за балансом (счет 011 «Основные средства, сданные в аренду» и 016 «МПЗ, сданные в аренду») в оценке по первоначальной стоимости (в оценке фактических затрат на их приобретение).

4. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений определяется в зависимости от способа их поступления в порядке установленном ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается финансовое вложение одного вида, наименования, срока, эмитента. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии в отчетном и предыдущих периодах не производилось.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствуют.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Финансовые вложения, переданные другим организациям или лицам (кроме продажи), отсутствуют. Расчет оценки займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Резерв под обесценение финансовых вложений в текущем и прошлых отчетных периодах не создавался.

Долгосрочные финансовые вложения Строка 1170 Бухгалтерского баланса

Показатель, Тys. руб.	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
58.03 Предоставленные займы.	20 000	0	0

Краткосрочные финансовые вложения Строка 1240 Бухгалтерского баланса

Показатель, Тys. руб.	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
58.03 Предоставленные займы.	68 000	0	0

5. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларацией отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. Изменения, отраженные в ПБУ 18/02, внесенные приказом Минфина от 20.11.2018 №236Н применяются с отчетности за 2019 год.

Общество по всем видам деятельности в отчетном периоде применяло налоговую ставку по налогу на прибыль организаций 20 %.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Общество для целей налогообложения не признавало расходы по пеням и штрафам по налогам, суммы восстановленного НДС.

Код*	Показатель	2024 г.	2023 г.
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	4 540	1 936
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	797	985
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	721	575
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	1 360	797
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	1 051	721
1	Отложенный налог на начало периода	76	410
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	309	76
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	233	-334
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	-1 560	-354
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-1 327	-688
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-908	-387
	- (А) * 20% + 5%		
7	Постоянный налоговый доход	-419	-301
	(5) - (6)		
8	Прочее		
9	Чистая прибыль	3 213	1 248

Отложенные налоговые активы Строка 1180 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, Тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>Изменение за 2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>Изменение за 2023 г.</i>	<i>На 31.12.2022</i>
<i>Дебиторская задолженность</i>					
Временная разница	60	75	0	-120	120
ОНА	15	15	0	-24	24

Кредиторская задолженность					
Временная разница	212	-1 095	1 360	-760	2 120
ОНА	53	-219	272	-152	424
Оценочные обязательства и резервы					
Временная разница	0	0	0	-885	885
ОНА	0	0	0	-177	177
Расходы будущих периодов					
Временная разница	608	-330	1090	740	350
ОНА	152	-66	218	148	70
Резервы сомнительных долгов					
Временная разница	4 556	4 165	1 530	85	1 445
ОНА	1 139	833	306	17	289
Основные средства					
Временная разница	8	5	5	0	5
ОНА	2	1	1	0	1

Отложенные налоговые обязательства Строка 1420 Бухгалтерского баланса

Показатель, Тыс. руб.	На 31.12.2024	Изменение за 2024 г.	На 31.12.2023	Изменение за 2023 г.	На 31.12.2022
Дебиторская задолженность					
Временная разница	272	255	85	-540	625
ОНА	68	51	17	-108	125
Кредиторская задолженность					
Временная разница	3 344	1 035	3 145	1 335	1 810
ОНА	836	207	629	267	362
Основные средства					
Временная разница	32	-110	150	-60	210
ОНА	8	-22	30	-12	42
Оценочные обязательства и резервы					
Временная разница	332	332	0	0	0
ОНА	83	83	0	0	0
Расходы будущих периодов					
Временная разница	224	0	225	0	225
ОНА	56	0	45	0	45

Пересчет ОНА и ОНО в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 года

В связи с изменением с 1 января 2025 г. ставки налога на прибыль организаций, которая будет составлять 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ), произведен пересчет числящихся в учете отложенных налоговых активов и обязательств.

Пересчет осуществлен на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, т.е. на 31 декабря 2024 г.

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2024 г. остатки отложенных налоговых активов и обязательств отражены с учетом их пересчета.

В бухгалтерском балансе за 2024 г. на 31 декабря 2024 г. изменения ставки налога на прибыль затронули следующие показатели:

- «Отложенный налоговый актив», отраженный по строке бухгалтерского баланса 1180 увеличен на 272 тыс. руб.;

- «Отложенное налоговое обязательство», отраженный по строке бухгалтерского баланса 1420 увеличен на 210 тыс. руб.;

- «Нераспределенная прибыль», отраженный по строке бухгалтерского баланса 1370 уменьшен на 62 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах возникшая в результате пересчета разница отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах в размере 62 тыс. рублей.

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	
Налог на прибыль организаций в том числе:	2410	20% + 5%	(1 327)
текущий налог на прибыль организаций	2411	20%	(1 560)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	20% + 5%	171 + 62

6. Прочие внеоборотные активы

Общество подразделяет часть инвестиции в аренду, в размере разницы между номинальными и лизинговыми платежами и дисконтированной частью уплаченных лизинговых платежей на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока погашения.

Так, часть инвестиции в аренду, срок погашения которой составляет более 1 года отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а часть инвестиции со сроком погашения менее 1 года по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Прочие внеоборотные активы Строка 1190 Бухгалтерского баланса

Показатель, Тыс. руб.	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Инвестиция в аренду долгосрочная часть	1 560	3 160	1 508

7. Запасы

Учет запасов ведется по ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы, предназначенные для передачи в лизинг, также числятся на счете 10 и не переоцениваются.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался, т.к. чистая стоимость продажи была оценена выше, чем фактическая себестоимость.

При отпуске запасов, в том числе товаров, готовой продукции и материалов в производство и иным выбытием их оценка производилась по средней себестоимости на момент списания с

бухгалтерского учета запасов. Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не происходило.

Как на отчетную дату, так и в предыдущих отчетных периодах запасы оценивались по фактическим затратам, в связи с чем, изменения способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде по сравнению с предыдущими периодами не происходило.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов за 2023 год составила 352 175 тыс. руб., в 2022 году 446 300 тыс. руб.

Запасы Строка 1210 Бухгалтерского баланса

Показатель, Тys. руб.	Ha 31.12.2024	Ha 31.12.2023	Ha 31.12.2022
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	26	24	24
41.01, Товары на складах	2 503	89 584	75 443

8. Дебиторская задолженность

Показатели строки 1230 «Дебиторская задолженность» состоит в т.ч. из краткосрочной части ЧИЛ согласно графикам лизинговых платежей

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Общество уточняет сумму резерва ежеквартально.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 4 557 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г., составила 1 529 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г.

Информация о величине и структуры Дебиторской задолженности:

Краткосрочная дебиторская задолженность Строка 1230 Бухгалтерского баланса

Показатель, Тys. руб.	Ha 31.12.2024	Ha 31.12.2023	Ha 31.12.2022
60.02 Расчеты по авансам выданным	231	27 170	59 077
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	16 565	25 555	3 021
63 Резервы по сомнительным долгам	(4 557)	(1 529)	(1 447)
68.01.1 НДС/Л исчисленный налоговым агентом	25	25	25
68.02 Налог на добавленную стоимость	-	73	37
68.04.1 Расчеты с бюджетом	-	4 698	3 223
68.07 Транспортный налог	-	18	23
68.90 Единый налоговый счет	4 561	-	-
70 Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	3
76.01.9 Расчеты по имущественному и личному страхованию	209	-	-

76.02 Расчеты по претензиям	717	663	362
76.06.А Задолженность по первоначальным авансам по аренде (руб.)	-	3 749	3 856
76.06.В Задолженность по выкупным авансам по аренде (руб.)	-	103	750
76.09.6 Расчеты по выданным займам (проценты)	7 603	-	683
76.09.5 Расчеты по ценным бумагам	46	-	-
76.09.8 Расчеты по госпошлинам	92	32	82
76.09.9 Расчеты по пени и штрафам	38	18	-
76.18, Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	76	-	-
76.ИА Чистая инвестиция в аренду (руб.) с учетом корректировок (краткосрочная часть)	51 172	44 991	30 286
76.ПР Неоплаченные проценты по аренде (руб.)	1 259	313	1 083

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежные средства по депозитам, размещенным на условиях «до востребования» или на срок менее 3 месяцев относятся к денежным эквивалентам.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с потоками от инвестиционных операций (размещение средств на депозите, предоставление займов другим лицам)

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В соответствии с рекомендациями Минфина РФ, изложенными в Письме от 23 декабря 2022 г. № 07-04-09/126779, являющимся Приложением к Рекомендациям аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2023 год Общество классифицирует денежный поток в виде арендных платежей с учетом положений МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда»:

- денежные платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде в составе финансовой деятельности (пп. «а» п. 50 МСФО (IFRS) 16 «Аренда», пп. «е» п. 17 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»);

- платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, в составе операционной деятельности (пп. «с» п. 50 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на каждую отчетную дату.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Валюта	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.
USD	89,6883 руб.	101,6797 руб.
EUR	99,1919 руб.	106,1028 руб.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в виде положительных и отрицательных курсовых разниц.

В отчётном и предыдущем году таких доходов и расходов не было.

В отчетном и предыдущих периодах курсовые разницы не зачислялись на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации. Расчеты в иностранной валюте не осуществлялись.

В Отчете о движении денежных средств отражены следующие денежные потоки по расчетам со взаимозависимыми лицами:

- по строке 4213 «Денежные потоки от инвестиционных операций; Поступления всего; от возврата предоставленных займов. От продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) отражены суммы займов, возвращенных от ООО «ШИНГВИН» 16 000 тыс. руб., ООО «ТЕХНО Лизинг» 52 000 тыс. руб. за 2024 год, ООО «ШИНГВИН» 18 452 тыс. руб. за 2023 год.

- по строке 4119 «Денежные потоки от инвестиционных операций; Поступления всего; дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» отражены полученные проценты от ООО «ТЕХНО Лизинг» в сумме 550 тыс. руб. за 2024 год, ООО «ШИНГВИН» в сумме 379 тыс. руб. за 2023 год.

- по строке 4223 отражены суммы займов, предоставленных ООО «ШИНГВИН» 37 500 тыс. руб., ООО «ТЕХНО Лизинг» 117 000 тыс. руб. за 2024 год, ООО «ШИНГВИН» 18 452 тыс. руб. за 2023 год.

- по строке 4323 «Денежные потоки от текущих операций; Платежи – всего в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» отражены суммы займов, оплаченных ООО «ТЕХНО Лизинг» 126 196 тыс. руб. за 2023 год.

- по строке 4123 «Денежные потоки от текущих операций; Платежи – всего; процентов по долговым обязательствам» отражены суммы процентов, оплаченных 4 041 тыс. руб. за 2023 год.

- по строке 4111 «Денежные потоки от текущих операций; Платежи – всего; от продажи продукции, товаров, работ, услуг» отражены суммы, полученные за товары ООО «ТЕХНО Лизинг» 3 063 тыс. руб., ООО «ШИНГВИН» 77 425 тыс. руб. за 2024 год, ООО «ТЕХНО Лизинг» 60 873 тыс. руб., ООО «ШИНГВИН» 56 184 тыс. руб. за 2023 год

- по строке 4121 «Денежные потоки от текущих операций; Платежи – всего; поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» отражены суммы, оплаченные за товары ООО «ТЕХНО Лизинг» 4 437 тыс. руб., ООО «ШИНГВИН» 47 288 тыс. руб. за 2024 год, ООО «ТЕХНО Лизинг» 105 975 тыс. руб., ООО «ШИНГВИН» 24 210 тыс. руб. за 2023 год.

По итогам 2024 года сальдо денежных потоков от операционной деятельности (от текущей деятельности) составило положительно значение (114 301 тыс.руб.).

По итогам прошлого периода сальдо денежных потоков от текущей деятельности составило отрицательно значение (за 2023 год – 20 561 тыс.руб.).

Отрицательное сальдо денежных потоков от текущей деятельности за прошлый год обусловлено, в связи с оплатой прочим поставщикам задолженности, возникшей в прошлых отчетных периодах.

Данное событие не вызывает значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Денежные средства и денежные эквиваленты Строка 1250 Бухгалтерского баланса

Наименование банка, в котором открыт расчетный счет, Тys. руб.	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
АКБ "Глобус" (ОАО)	-	24	-
АКБ "Глобус" (ОАО) залоговый	-	14	-
КБ "Крокус-Банк" (ООО)	7	455	4

АО "ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК"	-	4	-
ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ "ПРИМСОЦБАНК"	603	871	14
ООО "ПроКоммерцБанк"	6	10	389
ОАО "Сбербанк России"	16	7 743	15 279

<i>Наименование банка, в котором размещен депозит, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>
ОАО "Сбербанк России"	5 800	0	0

10. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражаются краткосрочные расходы будущих периодов, учитываемые на счетах 97.21

Прочие оборотные активы Строка 1260 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, Тys. руб.</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>
Прочие расходы будущих периодов (сч.97.21)	2	463	294

11. Капитал и резервы

Изменений уставного капитала в 2024 году не было.

Уставный капитал формировался денежными средствами участников и оплачен полностью.

Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 3 213 тыс. руб., за 2023 год 1 248 тыс. руб.

Уставный капитал Строка 1310 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, Тys. руб.</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>
Уставный капитал	100	100	100

Добавочный и резервный капиталы не формировались.

12. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет по кредитам и займам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина РФ от 27.10.08 №107н).

В соответствии с учетной политикой Общества начисление процентов по полученным кредитам и займам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре. Начисленные проценты по полученным кредитам и займам относятся к прочим расходам.

Долгосрочные заемные средства Строка 1410 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, Тys. руб.</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>Срок возврата</i>	<i>На 31.12.2023</i>
ООО «НЕОЛИЗИНГ»	100 000	24.07.2026	100 000
Пешков Александр Васильевич	1 000	25.08.2028	1 000
Пешков Александр Александрович	-	-	11 131
Бабушко Алла Юрьевна	700	08.05.2025	
Чайкин Михаил Николаевич	2 605	30.06.2026	2 634

Краткосрочные заемные средства Строка 1510 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, Тys. руб.</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>
КБ "Крокус-Банк" (ООО)	-	2 275	
ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ "ПРИМСОЦБАНК"	-	26 803	37 834

<i>Показатель, Тys. руб.</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>
ООО "ПроКоммерцБанк"	-	-	5 575
БАБУШКО АЛЛА ЮРЬЕВНА	-	700	700
Козлов Максим Леонидович	-	-	2 087
Пешков Александр Александрович	11 131	-	-
Пешков Александр Васильевич	-	-	1 000
ООО «ТЕХНО Лизинг»	-	-	72 192
Чайкин Михаил Николаевич	367	-	2 892

Общество несет процентные расходы, связанные с получением займов, сумма процентных расходов за 2024 год – 20 990 тыс. руб., за 2023 год – 20 915 тыс. руб.

Общество не включало в стоимость инвестиционного актива проценты, по полученным займам как в текущем, так и в прошлых отчетных периодах.

13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается за вычетом сумм НДС, исчисленных с предоплат и авансов, полученных от покупателей (счет 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам») и подлежащих вычету с даты отгрузки соответствующих товаров (выполнения работ, оказания услуг) в соответствии с налоговым законодательством.

Краткосрочная кредиторская задолженность Строка 1520 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, Тys. руб.</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>
60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(26)	(498)	(239)
62.02.1 Расчеты по авансам полученным (текущим) с учетом корректировок	(1 818)	(4 090)	(13 056)
62.02.2 Расчеты по авансам полученным (начальным) с учетом корректировок	(3 055)	(12 047)	(4 041)
68.02 Налог на добавленную стоимость	(3 199)	-	-
68.04.1 Расчеты с бюджетом	(1 022)	-	-
68.07 Транспортный налог	(3)	-	-
68.10 Прочие налоги и сборы	(1 707)	-	-
69.09 Страховые взносы по единому тарифу	(66)	-	-
76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	(133)	(133)	-
76.06.А Задолженность по первоначальным авансам по аренде (руб.)	2 949	-	-
76.06.В Задолженность по выкупным авансам по аренде (руб.)	328	-	-
76.09.9 Расчеты по пени и штрафам	(13)	-	-
76.АВ НДС по авансам и предоплатам	795	3 327	3 601
76.Н2 НДС отложенный руб. (учет по ФСБУ 25)	(546)	(642)	(744)

14. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате

неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

В строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены суммы оценочных обязательств по Резервам на оплату ежегодных отпусков.

Оценочные обязательства Строка 1540 Бухгалтерского баланса

Показатель, Тys. руб.	Ha 31.12.2024	Ha 31.12.2023	Ha 31.12.2022
Оценочные обязательства по резерву отпусков (сч.96.06.1)	102	376	750
Оценочные обязательства по страховым взносам (сч.96.01.2)	30	88	136

Пояснение по Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

15. Доходы общества

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

Организация осуществляет несколько видов деятельности: финансовая аренда, факторинговые услуги и реализация товаров.

Иные доходы относятся к прочим доходам.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Выручка по договорам лизинга признается ежемесячно в виде процентного дохода.

Доходы от обычных видов деятельности (Выручка стр. 2110 ОФР)

Наименование (статья) дохода, тыс. руб.	2024 год	2023 год
Реализация товаров	81 672	402 771
Доход от лизинговой деятельности	35 682	32 071
Услуги факторинга	-	232
Агентское вознаграждение	-	92
ИТОГО	117 354	435 166

Несмотря на то, что выручка от лизинговой деятельности составляет 30 % от всей выручки (в виду специфики признания дохода только в виде процентного дохода от деятельности), денежные потоки от лизинговой деятельности превышают денежные потоки от реализации товаров, и Общество признает лизинговую деятельность основным видом деятельности.

Прочие доходы

Наименование (статья) дохода, тыс. руб.	2024 год	2023 год
В т.ч. проценты по займам и депозитам	9 145	1 470
Реализация основных средств (объекты изъяты до начала применения ФСБУ 25)	-	47
Курсовые разницы	-	3

Прочие внереализационные доходы (расходы)	38	261
Резервы по сомнительным долгам	-	933
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	965	1 410
ИТОГО	10 148	4 124

16. Расходы Общества

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы и прочие расходы.

В составе прямых расходов, учитываемых на счете 20 «Основное производство» отражаются расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг, другие услуги по текущей деятельности.

Расходы по реализованным товарам отражаются на счете 90.02.1

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно: стоимость информационных, аудиторских, консультационных, бухгалтерских и аналогичных услуг; аренда офисных помещений; амортизация основных средств, используемых для управленческих нужд; заработная плата и страховые взносы, начисляемые на заработную плату управленческого персонала; имущественные налоги (налог на имущество); расходы на ремонт офисной техники; расходы на программные продукты; услуги связи, интернет, телефон; аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы от обычных видов деятельности (Себестоимость продаж стр. 2120 ОФР)

Наименование (статья) расхода, тыс. руб., без НДС	2024 год	2023 год
Реализация товаров	76 736	370 444
Доход от лизинговой деятельности	2 881	9 940
ИТОГО	79 617	380 384

Прочие расходы

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
В т.ч. проценты по займам и кредитам	20 944	20 143
Расходы на услуги банков	396	1 996
Прочие внереализационные доходы (расходы)	621	1 638
Резервы по сомнительным долгам	3 028	1 015
НДС, признанный в составе расходов	5	5
ИТОГО	24 994	24 797

17. Информация по сегментам

Сегментный анализ представлен в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество в своей деятельности выделяет два основных бизнес-сегмента:

- лизинговая деятельность по предоставлению в лизинг транспортных средств, спецтехники и оборудования на территории РФ.

- прочие виды деятельности, включая торговлю техникой и транспортными средствами, в том числе с пробегом.

Операции между бизнес-сегментами производятся на коммерческих условиях. В ходе обычной деятельности происходит перераспределение финансовых ресурсов между бизнес-сегментами, в результате чего в составе активов/обязательств бизнес-сегмента отражаются межсегментные распределения, а в составе доходов/расходов бизнес-сегмента отражается стоимость перераспределенных финансовых ресурсов.

Распределение не прямых расходов на персонал и прочих операционных расходов по бизнес-сегментам в Отчете о финансовых результатах производится согласно доле выручки по бизнес-сегментам в общей сумме выручки.

Распределение прочих доходов и расходов по бизнес-сегментам в Отчете о финансовых результатах не производится, эти расходы отражаются в бизнес-сегменте «Лизинговая деятельность».

В таблице ниже приведена информация по основным отчетным бизнес-сегментам за 2024 год, в разрезе статей отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):

Наименование показателя	Лизинговая деятельность	Торговая деятельность	Итого
Выручка	35 682	81 672	117 354
Себестоимость продаж	(2 881)	(76 736)	(79 617)
Валовая прибыль	32 801	4 936	37 737
Коммерческие расходы	-	(4 210)	(4 210)
Управленческие расходы	(4 242)	(9 899)	(14 141)
Прибыль (убыток) от продаж	28 559	(9 173)	19 386
Проценты к получению	9 145	-	9 145
Проценты к уплате	(20 944)	-	(20 944)
Прочие доходы	1 003	-	1 003
Прочие расходы	(4 050)	-	(4 050)
Прибыль (убыток) до налогообложения	13 713	(9 173)	4 540
Налог на прибыль	(3 162)	1 835	(1 327)
Прочее	-	-	-
Чистая прибыль	10 551	(7 338)	3 213

В таблице ниже приведена информация по основным отчетным бизнес-сегментам за 2023 год, в разрезе статей отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):

Наименование показателя	Лизинговая деятельность	Торговая деятельность	Итого
Выручка	32 395	402 771	435 166
Себестоимость продаж	(9 941)	(370 443)	(380 384)
Валовая прибыль	22 454	32 328	54 782
Коммерческие расходы	-	(5 659)	(5 659)
Управленческие расходы	(1 356)	(25 158)	(26 514)
Прибыль (убыток) от продаж	21 098	1 511	22 609
Проценты к получению	1 470	-	1 470
Проценты к уплате	(20 143)	-	(20 143)
Прочие доходы	2 654	-	2 654
Прочие расходы	(4 654)	-	(4 654)
Прибыль (убыток) до налогообложения	425	1 511	1 936
Налог на прибыль	(151)	(537)	(688)
Прочее	-	-	-

Чистая прибыль	274	974	1 248
-----------------------	------------	------------	--------------

В таблице ниже приведена информация по основным отчетным бизнес-сегментам за 2024 год, в разрезе статей Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	Лизинговая деятельность	Торговая деятельность	Итого
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы	23 221	-	23 221
Оборотные активы	135 906	19 094	155 000
Запасы	-	2 529	2 529
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	-
Дебиторская задолженность	61 472	16 565	78 037
Финансовые вложения	68 000	-	68 000
Денежные и денежные эквиваленты	6 432	-	6 432
Прочие оборотные активы	2	-	2
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства	105 356	-	105 356
Заемные средства	104 305	-	104 305
Отложенные налоговые обязательства	1 051	-	1 051
Прочие обязательства	-	-	-
Краткосрочные обязательства	19 120	26	19 146
Заемные средства	11 498	-	11 498
Кредиторская задолженность	7 490	26	7 516
Оценочные обязательства	132	-	132

В таблице ниже приведена информация по основным отчетным бизнес-сегментам за 2023 год, в разрезе статей Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	Лизинговая деятельность	Торговая деятельность	Итого
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы	5 270	-	5 270
Оборотные активы	89 884	115 163	205 047
Запасы	-	89 608	89 608
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	5 587	-	5 587
Дебиторская задолженность	74 713	25 555	100 268
Финансовые вложения	-	-	-
Денежные и денежные эквиваленты	9 121	-	9 121
Прочие оборотные активы	463	-	463
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства	115 486	-	115 486
Заемные средства	114 765	-	114 765
Отложенные налоговые обязательства	721	-	721

Прочие обязательства	-	-	-
Краткосрочные обязательства	43 827	498	44 325
Заемные средства	29 778	-	29 778
Кредиторская задолженность	13 585	498	14 083
Оценочные обязательства	464	-	464

18. Информация о государственной помощи

В отчетном и предыдущем периоде Общество не получало государственную помощь.

19. Информация об обеспечении и обязательствах

На 31.12.2024 г. у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со статьей 488 ГК РФ. По состоянию на 31.12.2023 г. Общество выдавало под обеспечение обязательств 24 780 тыс. руб. АО «АЗИЯ –ИНВЕСТ БАНК».

Обеспечения обязательств и платежей, выданные:

тыс. руб.

Договор	2024 год	2023 год
Договор залога строительной техники № ЗЛ-020/22-7 от 03.11.2022	-	24 780

20. Условные активы и обязательства

Информация о судебных делах о взыскании задолженности и неустойки по договору лизинга

Ответчик	Дата подачи иска	Сумма исковых требований (изначальн.), тыс.руб.
ООО «МАК АТЛАНТ»	06.03.2024	245

21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

22. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

23. Исправление ошибок

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, показатель статьи бухгалтерской отчетности искажился более чем на 5%.

В отчетном периоде Обществом не было существенных исправлений и ошибок за прошлые отчетные периоды.

24. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2024 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Применение вышеуказанного стандарта осуществляется перспективно.

Изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Изменения в регистры бухгалтерского учета не вносились, в связи с отсутствием необходимости корректировки.

25. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год.

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

26. Аудитор Общества.

Аудитором Общества является ООО "РИАН-АУДИТ" ИНН 7709426578, ОГРН 1037709050664. Вознаграждение по договору аудита составляет 270 000 (двести семьдесят тысяч) рублей.

Основные факторы рисков в отношении Общества

Страновые риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран. Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Правовые риски

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда. При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей. В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам отразятся на положении Общества.

В 2024 г. доля валютных контрактов была незначительной, объем валютных операций несущественным. Финансовый результат деятельности Общества к валютному фактору риска минимальный.

Компания заключает кредитные и лизинговые договоры исключительно в рублях. Таким образом, валютный риск также отсутствует.

Иные риски

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, вводимых правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса рубля РФ, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Общество работает только с российскими лизингополучателями. Компания работает с российскими поставщиками и поставщиками из стран ЕАЭС. Риск срыва поставки оценивается как незначительный.

Все договоры лизинга содержат пункты, позволяющие транслировать лизингополучателям изменение процентной ставки финансирующим банком в полном объеме.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать все необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных последствий и обстоятельств по мере их возникновения.

Генеральный директор _____ Пешков А.А.

Главный бухгалтер _____ Бондаренко И.В.

31 марта 2025



Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью
62 (Шестьдесят два) листа

Заместитель Генерального директора
ООО «РИМАН-АУДИТ»
(по доверенности № 2 от 09.01.2025 г.)

Тропин С.В.

