

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам ООО «Транспортная лизинговая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная лизинговая компания» (ООО «Транспортная лизинговая компания», ОГРН 1027600838913) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Чистые инвестиции в аренду

Чистые инвестиции в аренду составляют 88% активов Организации. В связи с существенным объемом чистых инвестиций в аренду, а также неопределенностью,



присущей оценке величины резерва, указанная область является ключевым вопросом аудита.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса формирования и погашения чистых инвестиций в аренду; тестирование обоснованности первоначальной оценки чистых инвестиций в аренду; обоснованности расчета резервов под обесценение инвестиций в аренду; надлежащего включения лизинговых платежей в доходы. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам

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

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет по итогам деятельности Организации за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Прочая информация предположительно будет представлена нам после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и Совета директоров за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.



Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;
- 2) 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 Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли



годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров, 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 Совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его 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 Совета директоров, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Кузнецов Александр Вячеславович,
Генеральный директор,

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 21606008286, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности №2 от 10 января 2025 года

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (АО «Универс-Аудит»).

ОГРН 1027700477958

Адрес: Российская Федерация, 123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр.41, 2 эт., помещение I, ком. 36М.

ОРНЗ 11506029300.

«31» марта 2025 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	ООО "ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКПО	57772202		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7606041801		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.91		
Местонахождение (адрес)	150521, Ярославская область, р-н Ярославский, п Щедрино, ул Московская, стр. 6А, офис 307	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит»	ИНН	7729424307		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700477958		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

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	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	55 228	66 069	81 734
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	17 131	10 581	8 428
3.1	Финансовые вложения	1170	16 128	12 535	7 655
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 982 293	3 776 623	3 331 708
14.7	Чистые инвестиции в лизинг	11907	3 900 193	3 164 116	3 161 354
	Вложения во внеоборотные активы	11908	659	3 351	190
14.7	Инвестиции в финансовую аренду до начала аренды (авансы поставщикам предметов лизинга)	11909	81 441	609 156	170 164
	Итого по разделу I	1100	4 070 780	3 865 808	3 429 525
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	48 588	4 329	37 719
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	750	25 273	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	576 691	203 635	346 537
	Дебиторская задолженность по текущим лизинговым платежам	12333	130 556	48 380	39 107
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 042	6 133	-
	в том числе:				
	Займы краткосрочные	1241	-	6 133	-

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	73 138	23 803	23 925
	Прочие оборотные активы	1260	2 589 904	2 337 172	102 876
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	-	166 469	83 030
	НДС в лизинговых платежах	12623	1 391	3 110	2 199
4.8	ЧИЛ краткосрочные		2 577 848	2 144 913	17 647
	НДС по авансам полученным		10 665	22 680	-
	Итого по разделу II	1200	3 291 115	2 600 345	511 057
	БАЛАНС	1600	7 361 894	6 466 153	3 940 582

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	174 050	174 050	174 050
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	655 782	536 091	454 417
	Итого по разделу III	1300	829 832	710 141	628 467
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.4	Заемные средства	1410	3 530 030	3 047 398	2 992 541
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	3 047 398	1 295 821
15.5	Отложенные налоговые обязательства	1420	127 713	58 419	33 097
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	80 738	267 860	-
	в том числе:				
14.3	Арендные обязательства долгосрочные		30 050	34 669	-
	Авансы полученные долгосрочные		50 688	233 191	-
	Итого по разделу IV	1400	3 738 481	3 373 677	3 025 638
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.4	Заемные средства	1510	2 409 567	1 997 887	14 480
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты и займы		-	1 997 887	-
5.4	Кредиторская задолженность	1520	331 582	322 925	184 203
	Доходы будущих периодов	1530	1	-	-
11.1	Оценочные обязательства	1540	27 610	29 239	22 620
	Прочие обязательства	1550	24 820	32 285	65 174
	Арендные обязательства	15501	14 474	13 041	49 892
	НДС в лизинговых платежах	15502	10 346	19 244	15 282
	Итого по разделу V	1500	2 793 581	2 382 336	286 477
	БАЛАНС	1700	7 361 894	6 466 154	3 940 582



Зорин Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **ООО "ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"**

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

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
57772202		
7606041801		
64.91		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
15.1	Выручка	2110	1 906 098	1 339 620
15.2	Себестоимость продаж	2120	(1 548 970)	(1 171 787)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	357 128	167 833
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(126 251)	(76 357)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	230 877	91 476
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 884	2 015
	Проценты к уплате	2330	(7 928)	(6 102)
15.3	Прочие доходы	2340	35 058	67 456
15.4	Прочие расходы	2350	(72 906)	(47 850)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	188 985	106 995
	Налог на прибыль	2410	(69 293)	(25 322)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
15.5	отложенный налог на прибыль	2412	(69 293)	(25 322)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	119 692	81 673

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	119 692	81 673
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Зорин Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

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

Организация ООО "ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"
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

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

Коды		
0710004		
31	12	2024
57772202		
7606041801		
64.91		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	174 050	-	-	-	454 417	628 467
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	81 673	81 673
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	81 673	81 673
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	174 050	-	-	-	536 091	710 141
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	119 692	119 692
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	119 692	119 692
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	174 050	-	-	-	655 782	829 832

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	628 467	81 673	-	710 141
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	628 467	81 673	-	710 141
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	454 417	81 673	-	536 091
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	454 417	81 673	-	536 091
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	174 050	-	-	174 050
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	174 050	-	-	174 050

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	829 834	710 141	628 467



Зорин Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

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

Организация **ООО "ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"**

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
57772202		
7606041801		
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	5 003 281	4 655 878
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 705 939	4 538 254
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	297 342	117 624
Платежи - всего	4120	(5 829 320)	(6 667 826)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 721 529)	(5 903 037)
в связи с оплатой труда работников	4122	(146 806)	(138 172)
процентов по долговым обязательствам	4123	(919 571)	(486 379)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(41 414)	(140 238)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(826 039)	(2 011 948)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 653	27 907
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	24 500
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	3 167	2 565
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 486	842
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(15 456)	(33 452)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 456)	(20 052)
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	(6 000)	(13 400)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 803)	(5 545)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 032 793	4 551 909
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 995 928	4 551 909
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	36 865	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 146 616)	(2 534 538)
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	(3 141 538)	(2 521 778)
арендные платежи	4324	(5 078)	(12 760)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	886 177	2 017 371
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	49 335	(122)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	23 803	23 925
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	73 138	23 803
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Зорин Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	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.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Зорин Александр Владимирович
(расшифровка подписи)

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.	-	4 995 196	-	(4 994 622)	574
	5250	за 2023г.	190	4 950 232	(190)	(4 950 232)	-
в том числе:							
Административное здание с инженерными коммуникациями Выставочная, д.3а	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	190	-	(190)	-	-
Формирование стоимости предметов лизинга	5242	за 2024г.	-	4 859 486	-	(4 859 486)	-
	5252	за 2023г.	-	4 927 989	-	(4 927 989)	-
Прочие внеоборотные активы	5243	за 2024г.	-	135 710	-	(135 136)	574
	5253	за 2023г.	-	22 243	-	(22 243)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17 130	10 581	2 931
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	10 617 778	8 369 967	5 352 011
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	40 998	45 920	49 768
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	26 334	38 767	4 039
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog)	5286	6 129 376	3 861 405	2 967 647
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	690	690	5 482
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Зорин Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2.5 Наличие и движение Право пользования активом

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		
Право пользования активом - всего	5200	за 2024г.	63 240	(17320)	9 261	(3299)	2975	(13859)	0	0	0	69202	(28204)
	5210	за 2023г.	55 601	(5833)	10 900	(3261)	3127	(14614)				63240	(17320)
в том числе:													
Здания	5201	за 2024г.	58 583	(14108)	3	(846)	654	(11912)				57739	(25365)
	5211	за 2023г.	50 185	(3407)	10 058	(1660)	1527	(12228)				58583	(14108)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	4 657	(3212)	9 259	(2452)	2320	(1947)				11463	(2839)
	5212	за 2023г.	4 665	(1976)	842	(850)	850	(2086)				4657	(3212)
Сооружения	5202	за 2024г.											
	5212	за 2023г.	751	(450)		(751)	750	(300)					

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	12 535	-	5 850	(2 257)	-	-	-	16 128	-
	5311	за 2023г.	7 655	-	6 211	(1 331)	-	-	-	12 535	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2024г.	12 535	-	5 850	(2 257)	-	-	-	16 128	-
	5312	за 2023г.	7 655	-	6 211	(1 331)	-	-	-	12 535	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	6 283	(4 241)	-	-	-	2 042	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2024г.	-	-	6 283	(4 241)	-	-	-	2 042	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	12 535	-	12 133	(6 498)	-	-	-	18 170	-
	5310	за 2023г.	7 655	-	6 211	(1 331)	-	-	-	12 535	-

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:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



(подпись)

**Зорин Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



**Зорин Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

5.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	78 611	(29 481)	49 130	50 476	(27 199)	23 278	329 499	(48 939)	280 560
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	63 877	(27 078)	36 799	44 003	(24 679)	19 324	305 581	(47 042)	258 539
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Беспроцентные займы</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	14 734	(2 403)	12 332	6 473	(2 519)	3 954	23 918	(1 897)	22 021
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	527 561	(0)	527 561	180 357	-	180 357	75 467	(9 490)	65 977
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	382 411	(0)	382 411	81 927	-	81 927	25 544	(9 490)	16 054
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	11 481	-	11 481	74 490	-	74 490	218 804	-	218 804
<i>Расчеты по налогам и страховым взносам</i>	6 481	-	6 481	20 412	-	20 412	311	-	311
<i>Беспроцентные займы</i>	-	-	-	1 603	-	1 603	-	-	-
<i>Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	127 188	-	127 188	1 926	-	1 926	972	-	972
Итого:	606 172	(29 481)	576 691	230 834	(27 199)	203 635	404 966	(58 429)	346 537

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	29 481	-	27 199	-	58 429	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	29 481	-	24 679	-	56 532	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	-	-	2 519	-	1 897	-

5.3. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2024	27 199	6 200	(364)	(3 553)	29 481
	2023	58 428	11 761	(37 971)	(5 019)	27 199
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2024	27 199	6 200	(364)	(3 553)	29 481
	2023	58 428	11 761	(37 971)	(5 019)	27 199
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-

5.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Долгосрочные кредиты и займы - всего		3 530 030	3 047 398	2 992 541
в том числе:				
кредиты		3 493 183	3 047 398	2 992 541
облигации		36 847		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		331 582	322 925	184 203
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками		6 130	13 277	6 457
авансы полученные		56 967	190 505	141 580
расчеты по налогам и взносам		102 230	3 738	3 741
прочая		166 255	115 405	32 425
Краткосрочные кредиты и займы - всего:		2 409 567	1 997 887	14 480
в т.ч.				
кредиты перевод из долгосрочной в краткосрочную		2 241 392	1 969 074	
кредиты краткосрочные		135 585	8 169	
кредиты проценты по долгосрочным кредитам, облигациям		30 210	18 264	10 125
займы		2 380	2 380	4 355
Итого		6 271 180	5 368 209	3 191 223

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	9 005	8 703
Расходы на оплату труда	5620	129 177	135 231
Отчисления на социальные нужды	5630	33 342	32 187
Амортизация	5640	21 761	20 490
Прочие затраты	5650	1 152 252	861 483
Итого по элементам	5660	1 345 537	1 058 094
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	329 684	190 050
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	1 675 221	1 248 144

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



**Зорин Александр
Владимирович**
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	29 239	6 431	(8 060)	-	27 610
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	29 239	6 431	(8 060)	-	27 610



 Руководитель _____

 (подпись)

 31 марта 2025 г.

Зорин Александр

 Владимирович

 (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	12 130 054	9 115 203	3 101 271
в том числе:				
Обеспечения обязательств по договорам лизинга полученные	5801	12 072 434	9 115 203	3 101 271
Обеспечения обязательств - залоги по договорам лизинга полученные	5802	57 620	-	-
Выданные - всего	5810	18 572 940	13 511 206	8 927 611
в том числе:				
Поручительства выданные	5811	987 443	695 852	350 008
Залоги имущественных прав	5812	11 456 120	8 953 949	5 609 956
Залоги основных средств по стоимости, указанной в договорах	5813	6 129 377	3 861 405	2 967 647



Руководитель

(подпись)

31 марта 2025 г.

**Зорин Александр
Владимирович**

(расшифровка подписи)

ООО «Транспортная лизинговая компания»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год. (продолжение)

Настоящие пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ООО «Транспортная лизинговая компания» за 2024 г. и подготовлены в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Бухгалтерская отчетность ООО «Транспортная лизинговая компания» дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Она сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России не ранее 01.10.1998 г.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Транспортная лизинговая компания» за 2024 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года.

В организации соблюдается непрерывность деятельности. У ООО «Транспортная лизинговая компания» отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также ООО «Транспортная лизинговая компания» планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

9. Сведения об обществе:

Полное наименование фирмы:

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная лизинговая компания»

Юридический адрес: 150521 Ярославская область, Ярославский район, поселок Щедрино, ул. Московская, строение 6А, офис 307

Фактический адрес: тот же

Дата государственной регистрации: 31 января 2002 года

Уставный капитал предприятия составляет 174 050 000 руб.

Состав учредителей:

Общество с ограниченной ответственностью «ЯрКамп» -99,992% уставного капитала,

Костров Н.А. – 0,008% уставного капитала

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Обособленные подразделения и филиалы:

1. Московский филиал ООО «Транспортная лизинговая компания».

Место нахождения Филиала: Российская Федерация, город Москва, Варшавское шоссе, дом 141, строение 80, 2 этаж, офис 24а.

Филиал не является юридическим лицом и не имеет самостоятельного баланса. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Филиала ведется централизованно, отдельная бухгалтерская отчетность в Филиале не составляется.

2. Краснодарский филиал ООО «Транспортная лизинговая компания»

Место нахождения Филиала: Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Кубанская набережная, д 274, пом 32.

Филиал не является юридическим лицом и не имеет самостоятельного баланса. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Филиала ведется централизованно, отдельная бухгалтерская отчетность в Филиале не составляется.

3. Нижегородский филиал ООО «Транспортная лизинговая компания».

Место нахождения обособленного подразделения: Российская Федерация, Нижегородская обл, город Нижний Новгород, ул Максима Горького, д 23А, оф 201.

Филиал не является юридическим лицом и не имеет самостоятельного баланса. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Филиала ведется централизованно, отдельная бухгалтерская отчетность в Филиале не составляется.

4. Костромской филиал ООО «Транспортная лизинговая компания»

Место нахождения обособленного подразделения: Российская Федерация, Костромская область, городской округ город Кострома, город Кострома, ул Московская, дом 110, помещение № 14.

Филиал не является юридическим лицом и не имеет самостоятельного баланса. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Филиала ведется централизованно, отдельная бухгалтерская отчетность в Филиале не составляется.

5. Екатеринбургский филиал ООО «Транспортная лизинговая компания»

Место нахождения обособленного подразделения: Российская Федерация, Свердловская область, городской округ город Екатеринбург, город Екатеринбург, ул Розы Люксембург, стр. 22, помещение № 256. Закрыт 19.12.2024г.

Филиал не является юридическим лицом и не имеет самостоятельного баланса. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Филиала ведется централизованно, отдельная бухгалтерская отчетность в Филиале не составляется.

6. Волгоградский филиал ООО «Транспортная лизинговая компания»

Место нахождения обособленного подразделения: Российская Федерация, городской округ город-герой Волгоград, город Волгоград, ул им. Калинина, д. 13.

Филиал не является юридическим лицом и не имеет самостоятельного баланса. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Филиала ведется централизованно, отдельная бухгалтерская отчетность в Филиале не составляется.

Закрыт 19.12.2024г.

7. Казанское подразделение.

Место нахождения обособленного подразделения: Российская Федерация, Республика Татарстан, городской округ город Казань, город Казань, ул Голубятникова, д. 20а, помещение № 1-17.

Филиал не является юридическим лицом и не имеет самостоятельного баланса. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Филиала ведется централизованно, отдельная бухгалтерская отчетность в Филиале не составляется.

Закрыто 20.12.2024г.

8. Вологодское подразделение.

Место нахождения обособленного подразделения: Российская Федерация, Вологодская область, городской округ город Вологда, город Вологда, ул Козленская, д. 15, помещение № 8, кабинет № 205.

Филиал не является юридическим лицом и не имеет самостоятельного баланса. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Филиала ведется централизованно, отдельная бухгалтерская отчетность в Филиале не составляется.

9. Обособленное подразделение на ул. Пожарского.

Место нахождения обособленного подразделения: Российская Федерация, Ярославская область, городской округ город Ярославль, город Ярославль, ул Пожарского, д. 19, помещение № 29.

Филиал не является юридическим лицом и не имеет самостоятельного баланса. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Филиала ведется централизованно, отдельная бухгалтерская отчетность в Филиале не составляется.

ООО «Транспортная лизинговая компания» является коммерческой организацией и действует в соответствии с законодательством РФ. Имущество организации является собственностью ООО «Транспортная лизинговая компания».

Среднесписочная численность работников составляет:

на 31.12.2024 - 66 человека

на 31.12.2023 - 53 человека.

Заработная плата выплачивается в установленные сроки, просроченной задолженности нет.

Организацией произведено перечисление налогов и сборов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды

в 2024 году в сумме 54 786 тыс. руб.

в 2023 году в сумме 47 433 тыс. руб.

Предприятие относится к субъектам – крупного предпринимательства.

Исполнительный орган: Генеральный директор – Зорин А.В.

Ревизионная комиссия – избирается, один раз в три года, общим собранием участников.

В 2024 году: Мурашова Татьяна Владимировна
Лемешкин Евгений Викторович
Томашова Наталья Михайловна

Совет директоров

В 2024 году: Зорин Александр Владимирович,
Клемина Ирина Константиновна
Костров Андрей Николаевич
Костров Александр Святославович
Кострова Дарья Николаевна
Костров Николай Александрович
Костров Святослав Александрович
Магаев Сергей Александрович
Середняков Денис Владимирович

10. Основные элементы учетной политики предприятия

Организация руководствуется в своей деятельности учетной политикой для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденной на 2024 год приказом руководителя № 1/УЧ/БУХ от 29.12.2023 г.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1 С.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основные положения учетной политики основаны на следующих принципах и допущениях:

- ООО «Транспортная лизинговая компания» не планирует прерывать свою деятельность, а планирует продолжать и развивать свою деятельность. Обязательства погашаются в плановом режиме.

- Учетная политика применяется последовательно из года в год.

- Факты хозяйственной деятельности находят отражение в том отчетном периоде, к которому они относятся, в котором они имели место, независимо от того, когда поступили или были денежные средства.

- Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости.

- Учетная политика организации обеспечивает:
 - полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);
 - своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
 - большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
 - отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
 - тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
 - рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

1. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Затраты на заготовку и доставку запасов до места их продажи или использования включаются в их фактическую стоимость (подп. «б» п. 11 ФСБУ 5/2019).

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

При выбытии запасов их оценка производится предприятием по средней стоимости.

Способ оценки материалов по средней себестоимости подразумевает использование расчетного варианта списания: путем определения фактической себестоимости материала в момент его списания (скользящая оценка) (Пояснения к балансу таблица 4.1).

2. Основные средства.

Учет основных средств и капитальных вложений в них ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается учетом на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» (пункт 5 ФСБУ 6/2020).

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- здания;
- земельные участки;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- офисное оборудование;
- завершённые капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

(пункт 11 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно (пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020).

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (пункт 33 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

В соответствии с пунктом 37 ФСБУ 6/2020 комиссией по оценке состояния основных средств на 31.12.2024 г. пересмотрены элементы амортизации объектам основных средств.

Руководство Общества провело проверку на предмет обесценения основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 на уровне единиц, генерирующих денежные потоки. Признаки обесценения, которые обусловили проведение проверки на предмет обесценения 31.12.2024, включают в себя неблагоприятные рыночные и экономические условия, а также резкое увеличение процентных ставок, имевшее место в 2024 году.

На 31.12.2024. возмещаемая стоимость единиц, генерирующих денежные средства, определялась на основании расчетов ценности от использования с применением следующих наиболее существенных оценок и допущений:

- Объем продаж и уровень операционных расходов, которые планируется в пятилетних бюджетах Общества, утвержденных руководством.
- Ставка дисконтирования до налогообложения, которая определена посредством корректировки безрисковой ставки, представляющей собой среднюю ставку по кредитам в топ-10 банков по данным Банка России, с учетом кредитного рейтинга Общества.
- Объемы продаж (производства), которые оценены на основе детальных бюджетов Общества, утвержденных руководством в целях долгосрочного планирования.
- Темпы роста в постпрогнозном периоде, которые определены на основе анализа условий развития Общества.

Все существенные допущения основываются на прогнозах руководства Общества и подвержены риску неопределенности.

Наиболее существенные допущения, используемые при расчете ценности от использования, включали: прогнозный период 5 лет, ставка дисконтирования 15%, темпы роста 4%.

По результатам теста не выявлено обесценения основных средств.

(Пояснения к балансу таблица 2.1. В составе показателя основные средства отражены права пользования активами).

3. Капитальные вложения

Капитальные вложения включают в себя затраты на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств и отражаются в бухгалтерском балансе в сумме фактических затрат. Капитальные вложения после их завершения, т.е. после приведения объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся в состав основных средств. Информация о наличии и движении капитальных вложений раскрыта в приложении № 2.2 к данным Пояснениям

4. Бухгалтерский учет аренды.

4.1. Входящий лизинг (аренда). Учет по договорам аренды (лизинга) в качестве арендатора.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

(пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

(подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018).

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. (пункт 10 ФСБУ 25/2018).

Порядок определения сроков полезного использования ППА:

Срок полезного использования ППА назначается приказом директора исходя из экономического содержания договора аренды.

Срок полезного использования недвижимого имущества, используемого для ведения деятельности головной организации ООО «Транспортная лизинговая компания» - Недвижимое имущество нежилое помещение площадь 369,5 кв.м Щедрино, ул. Московская, стр.6А – установлен 60 месяцев.

Срок полезного использования для транспортных средств назначается приказом директора исходя из экономического содержания договора аренды.

В бухгалтерском балансе право пользования активами отражено в составе основных средств (Пояснения к балансу таблица 2.5.).

4.2. Расчет ставки дисконтирования по договорам аренды и лизинга.

1. Договоры аренды.

Если в договоре аренды процентная ставка не указана, то для расчета приведенной стоимости обязательства применяют ставку, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый с периодом аренды.

2. Договоры лизинга.

Расчет ставки дисконтирования по договорам лизинга производится по формуле:

$$V = A * (1 - 1 / (1 + R) * T) / R$$

- V – текущая приведенная стоимость – справедливая;
- A – номинальная величина будущего потока – сумма арендных платежей;
- R – ставка дисконтирования – рассчитывается;
- T – количество платежей – количество месяцев.

3. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается. (пункт 15 ФСБУ 25/2018).

4.3. Исходящий лизинг (аренда). Учет по договорам аренды (лизинга) в качестве лизингодателя (арендодателя).

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. (пункт 42 ФСБУ 25/2018).

4.4. Компоненты, входящие в договор аренды

При делении на компоненты используется профессиональное суждение, базирующееся на принципах существенности и рациональности:

К Арендной компоненте относятся:

1. Доукомплектовка предмета лизинга неотделимыми улучшениями объекта, установка дополнительного оборудования;
2. Страхование рисков арендодателя. Платежи, возмещающие страхование арендодателем рисков по бизнесу (залогового имущества) в форме имущественного страхования предмета аренды, финансовых рисков.
3. Услуги агента.
4. Услуги банка по договору финансовой аренды (лизинга), банковские гарантии.

К дополнительной компоненте, не включаемой в чистые инвестиции в лизинг, относятся:

1. Обеспечительные платежи (зататки). Например, Обеспечительные платежи (зататки) исполнения арендатором обязательств по договору (с возвратом, с переквалификацией). Например - в счет оплаты будущих штрафов и пени; в счет оплаты технического восстановления предмета лизинга при его возврате; задаток гарантирующий получение в установленный срок предмета аренды).
2. Страхование рисков арендатора. Платежи, возмещающие обязательное и добровольное страхование Предмета аренды по переданным рискам и выгодам (ОСАГО, ДАГО).
3. В случае любых изменений графиков платежей по договорам лизинга – производится пересчет графиков начислений по ФСБУ 25/2018.

4.5. Порядок признания доходов при получении субсидий на возмещение недополученных доходов.

Субсидии на возмещение недополученных доходов по лизинговым платежам признаются в составе дохода на дату получения денежных средств по субсидии в части, соответствующей доле процентных доходов в общих платежах по договору лизинга. Остальная часть субсидии относится на погашение чистой инвестиции в лизинг.

В случае получения субсидии от Минпромторга России в размере меньшем, чем сумма скидки на уплату лизинговых платежей или отказа в предоставлении субсидии - Доход в части не предоставленной субсидии признавать согласно графика уплаты лизинговых платежей с одновременным пересчетом Чистых Инвестиции в Лизинг (далее «ЧИЛ»).

4.6. Порядок признания доходов по договорам лизинга при досрочном выкупе имущества

ООО «Транспортная лизинговая компания» при завершении договора лизинга отражает выкуп лизингового имущества в бухгалтерском учете как отдельную операцию по выкупной стоимости на основании договора купли-продажи предмета лизинга в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 к отражению доходов и расходов от обычных видов деятельности.

Выкупной платеж признается организацией в качестве самостоятельной статьи доходов, а несписанная на момент выкупа часть ЧИЛ – в качестве самостоятельной статьи расхода. Данные

статьи не подлежат взаимному сворачиванию с признанием финансового результата в состав доходов или расходов.

11. Раскрытие информации по резервам.

11.1. Методика формирования резерва на предстоящую оплату отпусков.

Резерв создается на последний день каждого квартала отчетного года.

Расчет резерва на предстоящую оплату отпусков производится по следующей формуле:

Резерв рассчитывается по каждому сотруднику отдельно.

Формула расчета:

$$ОР = СЗ \times Д,$$

где ОР - отчисления в резерв, руб.; СЗ - среднедневной заработок, руб.; Д - количество дней отпуска, "заработанных" работником на последний день отчетного периода.

Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы.

Расшифровка резерва на предстоящую оплату отпусков за 2024 год дана в Пояснении № 7.

11.2. Критерии признания дебиторской задолженности сомнительной и порядок формирования резерва по сомнительным долгам.

Резерв создается на последний день каждого квартала отчетного года.

При формировании резерва по сомнительным долгам должны быть соблюдены следующие условия:

1. Резерв создается по расчетам с организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, иной дебиторской задолженности. При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
2. Резерв создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации.
3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

После создания резерва организация должна постоянно отслеживать движение тех долгов, по которым был создан резерв, так как бухгалтерские записи оформляются в разрезе аналитического учета по каждому дебитору.

Сомнительным долгом для формирования резерва в бухгалтерском учете признается дебиторская задолженность перед ООО «Транспортная лизинговая компания» в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором.

В резерв по сомнительным долгам может включаться задолженность, обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Суммы резерва по сомнительным долгам определяются по результатам инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода.

Суммы отчислений в резерв включаются в состав прочих расходов.

Размер отчислений в резерв определяется по каждому сомнительному долгу:

Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из суммы резерва по каждому сомнительному долгу.

Расшифровка резерва по сомнительным долгам за 2024 год отражена в приложении 5.3.

11.3. Резерв под обесценение запасов.

Запасы могут обесцениваться в случаях:

- морального устаревания;
- потери первоначальных качеств;
- снижения рыночной стоимости и пр.

Если (п. 30 ФСБУ 5/2019):

- запасы имеют признаки обесценения, создается резерв под обесценение в сумме превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи;
- стоимость запасов, по которым ранее сформирован резерв, повышается, чистая стоимость по ним увеличивается путем восстановления резерва (но не выше фактической стоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.

Резерв под обесценение запасов ООО «Транспортная лизинговая компания»:

на 31.12.2023 г. - 0 руб. (чистая стоимость продажи запасов на 31.12.2023 больше их фактической себестоимости).

на 31.12.2024 г. - 0 руб. (чистая стоимость продажи запасов на 31.12.2024 больше их фактической себестоимости).

11.4. Резерв под обесценение чистой стоимости инвестиций в аренду.

Методика формирования резерва под обесценение чистой стоимости инвестиций в аренду.

В соответствии с пунктом 38 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Резерв под обесценение чистой стоимости инвестиций в аренду ООО «Транспортная лизинговая компания» создается с применением Модели ожидаемых кредитных убытков лизинговыми компаниями.

Формирование резерва ожидаемых кредитных убытков

1. Для целей оценки резерва под ожидаемые кредитные убытки лизинговый портфель сегментируется по срокам долга на основе анализа платежной дисциплины лизингополучателей за 2 года. В каждой группе выявляются кредитно-обесцененные активы (дефолтные) активы. Критериями для признания момента дефолта являются:

- изъятие предмета лизинга у лизингополучателя при расторжении договора лизинга по инициативе лизингодателя.
- срок просроченной задолженности по платежам более 365 дней.

Смена стороны лизингополучателя, а также расторжение договора лизинга по соглашению сторон не является свидетельством дефолта предмета лизинга.

2. Сумма резерва ожидаемых кредитных убытков рассчитывается по формуле:

$$ECL = PD \cdot LGD \cdot EAD, \text{ где}$$

ECL – величина ожидаемых кредитных убытков;

PD – оценочное значение вероятности наступления дефолта в течение применимого промежутка времени

LGD – оценочная величина убытков при дефолте;

EAD – сумма задолженности под риском дефолта (ЧИЛ на отчетную дату)

Вероятность наступления дефолта (PD) в каждом из сегментов лизингового портфеля определяется как удельный вес портфеля дефолтных активов в совокупном портфеле сегмента (базовая матрица).

3. В связи с увеличением дисконта и срока реализации изъятого имущества на рынке лизинга оценочная величина убытков при дефолте (LGD) определяется по нижней границе коэффициентов дисконта, применяемых оценщиками при реализации имущества на вторичном рынке, размещенных в открытых источниках.

4. Базовая матрица рассчитывается ежегодно по состоянию на 1 января календарного года.

Резерв под обесценение чистой стоимости инвестиций в аренду формируется по итогам отчетного года.

Матрица миграции на 31.12.2024 г.

на 2024 год				
--------------------	--	--	--	--

до 30 дней	до 60 дней	до 90 дней	до 365 дней	Свыше 365
0,28	2,08	14,85	14,89	100,00

Резерв под ожидаемые кредитные убытки за 2024 год:

тыс.руб.

Наименование счета	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Резервы под Чистые инвестиции в лизинг	512	468	3 626	3 670
Итого	512	468	3 626	3 670

Матрица миграции на 31.12.2023 г.

на 2023 год

до 30 дней	до 60 дней	до 90 дней	до 365 дней	Свыше 365
0,10	1,21	20,07	19,14	100,00

Резерв под ожидаемые кредитные убытки за 2023 год:

тыс.руб.

Наименование счета	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Резервы под Чистые инвестиции в лизинг	5 493	5 462	481	512
Итого	5 493	5 462	481	512

12. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

1. Основным видом деятельности организации является передача транспортных средств и оборудования в финансовую аренду (лизинг).

13. Критерий существенности

- критерий существенности составляет 5% от соответствующей строки отчетности.

14. Раскрытие отдельных показателей Бухгалтерского баланса

14.1. Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств

- Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств на 31.12.2024 г.:

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств – 54 538 тыс.руб.

Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств – 690 тыс.руб.

- Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств на 31.12.2023г.:

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств – 65 379 тыс.руб.

Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств – 690 тыс.руб.

14.2. Право пользования активом:

1. Расходы и будущие арендные платежи арендатора относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев (операционная аренда)– 13 735 тыс.руб. (в 2023 г. 4 580 тыс.руб.)

14.3. Обязательства по аренде:

№ п/п	Показатель	2024 год	2023 год
1	Обязательства по аренде на начало года	47 710	49 892
2	Поступления	9 261	10 900
3	Расторжение и уменьшение срока аренды	(231)	(322)
4	Процентные расходы	5 283	5 730
5	Выплаты основной суммы обязательств по аренде	(5 078)	(12 760)
6	Погашение обязательств взаимозачетом	(7 137)	
7	Выплаты процентов по обязательству по аренде	(5 283)	(5 730)
7	Прочие изменения	-	-
8	Обязательства по аренде на конец года, в том числе:	44 524	47 709
9	долгосрочная часть	30 050	34 669
10	краткосрочная часть, отраженная в составе кредиторской задолженности	14 474	13 041

14.4. Раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности арендодателя:

1. негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды не определяется по причине выкупа имущества арендатором (лизингополучателем) в конце договора аренды.
2. потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды не раскрываются по причине не существенности.

■ **общая сумма дохода по операционной аренде, в т.ч. доходы, относящиеся к переменным арендным платежам;**

операционная аренда – **5 159,6 тыс.руб. (в 2023 г. 2 тыс.руб.)**

14.5. Порядок управления рисками в ООО «Транспортная лизинговая компания».

В своей деятельности ООО «Транспортная лизинговая компания» руководствуется Правилами внутреннего контроля от 04.10.2023, утвержденные решением Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная лизинговая компания» (протокол № 105/1/23 от 04.10.2023).

14.6. Информация к строкам 1410, 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса

на 31.12.2024 г.:

Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора):

Сумма полученная по таким кредитным договорам – **206 083 тыс.руб.**

Сумма недополученная по кредитным договорам – **4 331 тыс.руб.**

на 31.12.2023 г.

Сумма полученная по таким кредитным договорам – **181 082 тыс.руб.**

Сумма недополученная по кредитным договорам – **22 381 тыс.руб.**

Информация по выпуску котируемых облигаций:

1. Вид, категория (тип), идентификационные признаки ценных бумаг: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные серии 001P-01.

2. Указание на способ учета прав на облигации. Предусмотрен централизованный учет прав на Биржевые облигации.

Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на Биржевые облигации:

Полное фирменное наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Сокращенное фирменное наименование: НКО АО НРД

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва 3

ОГРН: 1027739132563

3. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска 1 000 (Одна тысяча) российских рублей.

Индексация номинальной стоимости Биржевой облигации не предусматривается.

Начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций, покупатель при совершении сделки купли-продажи Биржевых облигаций также уплачивает накопленный купонный доход (НКД) по Биржевым облигациям, определяемый по следующей формуле:

$$\text{НКД} = C_i * \text{Nom} * (T - \text{ДНКП}(i)) / (365 * 100\%),$$

где

i - порядковый номер купонного периода, $i=1, \dots, 36$;

НКД - накопленный купонный доход, в российских рублях;

Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в российских рублях;

C_i - размер процентной ставки i -того купона, в процентах годовых;

ДНКП(i) - дата начала i -го купонного периода (для случая первого купонного периода ДНКП(i) – это дата начала размещения Биржевых облигаций);

T - дата расчета накопленного купонного дохода внутри i -го купонного периода.

НКД рассчитывается с точностью до второго знака после запятой (округление второго знака после запятой производится по правилам математического округления: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

2. Количество размещаемых эмиссионных ценных бумаг:

Примерное количество размещаемых Биржевых облигаций 36 847 штук.

3. Срок погашения ценных бумаг: 23 сентября 2027 г.

14.7. В бухгалтерском балансе отражены следующие показатели по договорам лизинга.

№ п/п	Показатель на дату	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
1	ЧИЛ по Графику платежей	6 436 213	5 278 619
2	ЧИЛ в части процентного дохода по инвестициям в лизинг	45 498	30 922
3	Инвестиционные затраты арендодателя по приобретению предмета аренды, его подготовке к передаче арендатору	-	-
4	Авансы поставщикам, связанные с приобретением внеоборотных активов	81 441	609 156
5	Авансы без условия полученные до плановой даты, указанной в Графике платежей (кредиторская задолженность) с учетом НДС	47 728	326 103
6	Авансы с условием полученные до даты реализации условия с учетом НДС	90 726	65 842

7	Дебиторская задолженность арендатора перед арендодателем (неоплаченные в срок платежи)	130 556	45 228
8	Право требования по договорам неоперационной аренды по расторгнутым договорам (не возвращенный ЧИЛ)	59 421	26 847
9	Обесценение инвестиций в аренду по арендному компоненту	3 670	512
10	НДС в лизинговых платежах	1 391	3 110
11	НДС в лизинговых платежах	10 346	19 244
12	Предмет неоперационной аренды, находящийся в аренде	10 617 778	8 369 967

14.8. Раскрытие информации с учетом существенности:

- (п. 47а ФСБУ 25/2018) сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;
- (п. 47д ФСБУ 25/2018) распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме;

на 31.12.2023

Срок погашения	Чистая стоимость инвестиции в аренду до вычета резерва под обесценение	Величина будущих процентных доходов	Валовая стоимость инвестиции в аренду
До 1 года	2 144 401	69 334	2 213 735
До 2 лет	1 269 947	170 186	1 440 133
До 3 лет	895 303	391 280	1 286 583
Свыше 3 лет	999 378	1 748 095	2 747 473
Итого	5 309 029	2 378 895	7 687 924

на 31.12.2024

Срок погашения	Чистая стоимость инвестиции в аренду до вычета резерва под обесценение	Величина будущих процентных доходов	Валовая стоимость инвестиции в аренду
До 1 года	2 577 849	1 000 431	3 578 280
До 2 лет	1 853 520	539 033	2 392 553
До 3 лет	1 304 443	249 530	1 553 973
Свыше 3 лет	745 899	80 370	826 269
Итого	6 481 711	1 869 364	8 351 075

14.9. Расшифровка показателей арендного периода договора

тыс.руб.

Наименование показателя	По состоянию на	
	31.12.2024	31.12.2023
Инвестиция в аренду на дату, в том числе:		
Чистая стоимость инвестиции в аренду	6 481 711	5 309 029
Обесценение инвестиции в аренду по арендным компонентам	(3 670)	(512)
Дебиторская задолженность по арендному компоненту	130 556	45 228
Кредиторская задолженность по арендному компоненту	47 728	326 103
Право требования по возврату предмета лизинга по расторгнутым договорам неоперационной аренды (ЧИЛ по расторгнутым договорам+ Процентный доход по расторгнутым договорам)	50 448	26 847
Право требования по договорам со страховым случаем total	0	0

15. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

15.1. К строке 2110 "Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, товаров, работ услуг"

тыс.руб.

Наименование показателя	По состоянию на	
	31.12.2024	31.12.2023
Реализация услуг	1 439 871	903 871
Реализация покупных товаров	326 060	210 672
Субсидия МПТ	77 982	11 465
Выкуп предметов аренды	62 185	213 612

Итого:	1 906 098	1 339 620
---------------	------------------	------------------

15.2. К строке 2120 "Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг"

тыс.руб.

Наименование показателя	По состоянию на	
	31.12.2024	31.12.2023
Реализация услуг	1 167 861	785 584
Себестоимость проданных товаров	319 966	190 050
Стоимость предметов аренды при выкупе	63 631	196 153
Итого:	1 551 458	1 171 787

15.3. К строке 2340 «Прочие доходы»

тыс.руб.

Наименование показателя	По состоянию на	
	31.12.2024	31.12.2023
Реализация амортизируемого имущества и земельных участков	186	6 622
Пени за нарушение условий договора	19 933	9 826
Резервы по сомнительным долгам, резерв под обесценение чистых инвестиций, оценочные обязательства по оплате труда	3 233	40 638
Прочие доходы	14194	10 370
Итого:	37 546	67 456

15.4. К строке 2350 «Прочие расходы»

тыс.руб.

Наименование показателя	По состоянию на	
	31.12.2024	31.12.2023
Услуги банка	3 224	5 140
Госпошлина	1 789	183
Благотворительная помощь	13 677	8250
Корректировка взаиморасчетов по договорам лизинга (фсбу 25)	8 096	5 647
Резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение чистых инвестиций	9 739	12 214

Штрафы, пени и неустойки к получению	535	1261
Расходы на ликвидацию ОС	9 787	1628
Прочие расходы	26 059	13 527
Итого:	72 906	47 850

15.5. К строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» (тыс. руб.)

Наименование показателя	2024	2023
Прибыль до налогообложения	188 985	106 995
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(37 797)	(21 399)
Постоянный налоговый расход (доход)	(5 953)	(3 923)
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024	(25 543)	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	(69 293)	(25 322)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(140 560)	(170 764)
Изменение отложенных налоговых активов	96 810	145 442
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024	(25 543)	-
Всего Отложенный налог на прибыль	(69 293)	(25 322)
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	-	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	(69 293)	(25 322)

16. Дивиденды

Дивиденды участникам Общества за 2023 год в 2024 году не выплачивались и не начислялись.
Дивиденды участникам Общества в 2023 году не выплачивались и не начислялись.

17. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2023 г.	За 2024 г.	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел	53	66	13
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	129 727	131 230	1 503
3	Сумма начисленных страховых взносов тыс. руб.	31 031	33 435	2 404

18. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс.руб.	710 141	829 832	+119 691
2	Уставный капитал, тыс.руб.	174 050	174 050	-

19. Информация о связанных сторонах

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

ООО «Яркамп» (материнская компания)

приобретение ОС, товаров, услуг, материалов 2024 г. – **2 861 093 тыс руб**

приобретение ОС, товаров, услуг, материалов 2023 г. – **1 496 392 тыс руб**

продажа основных средств, передачи в лизинг 2024 г.– **190 771 тыс руб**

продажа основных средств, передачи в лизинг 2023 г.– **82 500 тыс руб**

поступление денежных средств по оплате ОС, товаров, услуг, материалов 2024 г.– **33 894 тыс руб**

поступление денежных средств по оплате ОС, товаров, услуг, материалов 2023 г. – **401 473 тыс руб**

перечисление денежных средств по оплате ОС, товаров, услуг, материалов 2024 г. – **2 331 034 тыс руб**

перечисление денежных средств по оплате ОС, товаров, услуг, материалов 2023 г.– **1 470 943 тыс руб**

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. – **152 805 тыс руб**

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г.– **507 814 тыс руб**

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. – **70 тыс руб**

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. – **3 937 тыс руб**

Прочие связанные стороны

ООО "АВТОБУСНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"

ООО "ЯРКАМП-СЕРВИС"

ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЯРКАМП"

ООО "ПЕРЕСЛАВСКОЕ ПАТП"

ООО "ЯРКАМП-ДЕТАЛИ МАШИН"

ООО "ЯРВОСТОК"

ООО "ЯТК-2"

ООО "ЯРКАМП-К"

ООО "ЯРКАМП-КОММЕРЧЕСКИЕ АВТОМОБИЛИ"

ООО "ЯРМАЗ"

ООО "МАСЛЕНКОВО"

ООО "ТРАНСПОРТНЫЙ ЦЕНТ"

ООО "ЯРОСЛАВСКАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ"

ООО "ЯРКАМП-АВТОДЕТАЛЬ"

ООО "ЯРКАМП-КОСТРОМА"

ООО "ЯРКАМП-АГРО"

приобретение ОС, товаров, услуг, материалов 2024 г. – **626 685 тыс руб**
приобретение ОС, товаров, услуг, материалов 2023 г. – **633 417 тыс руб**
продажа основных средств, передачи в лизинг 2024 г.– **125 322 тыс руб**
продажа основных средств, передачи в лизинг 2023 г.– **116 491 тыс руб**
поступление денежных средств по оплате ОС, товаров, услуг, материалов 2024 г. – **97 537 тыс руб**
поступление денежных средств по оплате ОС, товаров, услуг, материалов 2023 г.– **132 056 тыс руб**
перечисление денежных средств по оплате ОС, товаров, услуг, материалов 2024 г.– **610 373 тыс руб**
перечисление денежных средств по оплате ОС, товаров, услуг, материалов 2023 г. – **578 754 тыс руб**
Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. 2024 г. – **75 833 тыс руб**
Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. 2023 г. – **164 811 тыс руб**
Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. 2024 г. – **10 005 тыс руб**
Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. 2023 г.– **20 176 тыс руб**

Бенефициар – Костров Николай Александрович

Выплаты основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов за 2024 г. – **78 294**
тыс. руб.
Выплаты основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов за 2023 г. – **96 712**
тыс. руб.

20. Применение ПБУ 18

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ведется балансовым методом. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы (п.19 ПБУ 18/02).

Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)
Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

Отложенные налоговые активы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Дебиторская задолженность	224	4 522	79
Доходные вложения в материальные ценности		1 359	832
Кредиторская задолженность	78	45	0
Основные средства		597	181
Оценочные обязательства и резервы	6 903	5 848	4 524
Расходы будущих периодов	72 719	17 843	13 710
Резервы сомнительных долгов	5 022	3 568	9 409
Прочие расходы	71	55	27
Убытки прошлых лет	182 298	131 884	24 697
Арендные обязательства	13 480	11 596	12 737
Чистые инвестиции в лизинг	91 641	54 763	20 442
Итого ОНА	372 436	232 080	86 638

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Дебиторская задолженность	929	4 451	18
Доходные вложения в материальные ценности	2 099	2 655	902
Кредиторская задолженность	64	45	78
Основные средства	12 253	10 776	12 446
Расходы будущих периодов	1	1	0
Резервы сомнительных долгов	4 934	258	45

Товары	4 351	48	2 802
Проценты по обязательствам	2 361	2 063	2 761
Чистые инвестиции в лизинг	473 156	270 202	100 683
Итого ОНО	500 148	290 499	119 735
Всего (ОНО)	127 713	58 419	33 097

21. Сегментный анализ.

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 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:

Наименование показателя	Лизинговая деятельность	Торговая деятельность	Итого
Выручка	1 580 038	326 060	1 906 098
Себестоимость продаж	(1 227 829)	(321 141)	(1 548 970)
Валовая прибыль	352 209	4 919	357 128
Коммерческие расходы		-	-
Управленческие расходы	(126 251)	-	(126 251)
Доходы от участия в других организациях		-	-
Проценты к получению	3 884	-	3 884
Проценты к уплате	(7 928)	-	(7 928)
Прочие доходы	35 058	-	35 058
Прочие расходы	(72 906)	-	(72 906)
Налог на прибыль	(73 644)	4 351	(69 293)
Прочее		-	
Чистая прибыль	110 422	9 270	119 692

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

Наименование показателя	Лизинговая деятельность	Торговая деятельность	Итого
-------------------------	-------------------------	-----------------------	-------

Выручка	1 128 948	210 672	1 339 620
Себестоимость продаж	(981 258)	(190 529)	(1 171 787)
Валовая прибыль	147 690	20 143	167 833
Коммерческие расходы	-	-	
Управленческие расходы	(76 357)	-	(76 357)
Доходы от участия в других организациях		-	
Проценты к получению	2 015	-	2 015
Проценты к уплате	(6 102)	-	(6 102)
Прочие доходы	67 456	-	67 456
Прочие расходы	(47 850)	-	(47 850)
Налог на прибыль	(25 370)	48	(25 322)
Прочее	-	-	-
Чистая прибыль	61 482	20 191	81 673

В таблице ниже приведена информация по основным отчетным бизнес-сегментам на 31.12.2024, в разрезе статей Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Лизинговая деятельность	Торговая деятельность	Итого
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы	4 070 780	-	4 070 780
Оборотные активы	3 242 877	48 238	3 291 115
Запасы	350	48 238	48 588
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	750	-	750
Дебиторская задолженность	576 691	-	576 691
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	2 042		2 042
Денежные и денежные эквиваленты	73 138	-	73 138
Прочие оборотные активы	2 589 904	-	2 589 904
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства	3 738 481	-	3 738 481
Заемные средства	3 530 030	-	3 530 030
Отложенные налоговые обязательства	127 713	-	127 713
Прочие обязательства	80 738	-	80 738
Краткосрочные обязательства	2 793 581	-	2 793 581
Заемные средства	2 409 567	-	2 409 567
Кредиторская задолженность	331 582	-	331 582
Оценочные обязательства	27 610	-	27 610
Доходы будущих периодов	1		1
Прочие обязательства	24 820	-	24 820

В таблице ниже приведена информация по основным отчетным бизнес-сегментам на 31.12.2023, в разрезе статей Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Лизинговая деятельность	Торговая деятельность	Итого
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы	3 865 808	-	3 865 808
Оборотные активы	2 596 263	4 082	2 600 345
Запасы	247	4 082	4 329
Налог на добавленную стоимость по приобретенным	25 273	-	25 273

ценностям			
Дебиторская задолженность	203 635	-	203 635
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	6 133		6 133
Денежные и денежные эквиваленты	23 803	-	23 803
Прочие оборотные активы	2 337 172	-	2 337 172
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства	3 373 677	-	3 373 677
Заемные средства	3 047 398	-	3 047 398
Отложенные налоговые обязательства	58 419		58 419
Прочие обязательства	267 860	-	267 860
Краткосрочные обязательства	2 382 336	-	2 382 336
Заемные средства	1 997 887	-	1 997 887
Кредиторская задолженность	322 925	-	322 925
Оценочные обязательства	29 239	-	29 239
Доходы будущих периодов			
	-		-
Прочие обязательства	32 285	-	32 285

22. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2024 г. нет.

23. События после отчетной даты

У ООО «Транспортная лизинговая компания» отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Организации и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

24. Получение денежных средств из бюджета фонда социального страхования РФ.

В 2024 году были получены денежные средства 31,1 тыс. руб. из бюджета Фонда социального страхования Российской Федерации на возмещение страхователям расходов финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортного лечения

работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами, утвержденными приказом Минтруда России от 14.07.2021 г. № 467н. Получение финансирования по Приказу ГУ – Ярославское региональное отделение Фонда социального страхования РФ от 08 июня 2022 г. № 75-Ф.

Генеральный директор



31 марта 2025 г.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized "З" followed by a diagonal line.

А.В. Зорин