

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО ЛК «Сименс Финанс»
за 2021 год

Апрель 2022 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО ЛК «Сименс Финанс»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО ЛК «Сименс Финанс» за 2021 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	13

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику
ООО ЛК «Сименс Финанс»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ЛК «Сименс Финанс» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом 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 Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Т.Л. Козлова,
действующая от имени Общества с ограниченной ответственностью
«Центр аудиторских технологий и решений - аудиторские услуги»
на основании доверенности б/н от 18 апреля 2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906099584)

20 апреля 2022 г.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений - аудиторские услуги»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений - аудиторские услуги» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений - аудиторские услуги» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ООО ЛК «Сименс Финанс»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 30 сентября 2011 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1112536016801.

Местонахождение: 690091, Россия, Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, пер. Ланинский, зд. 2.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2021
		52106179		
		2536247123		
		64.91		
		12300	23	
		384		

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "СИМЕНС ФИНАНС"** по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
 Вид экономической деятельности **Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)** по ОКД
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность иностранных юридических лиц** по ОКФС / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес)

690091, Приморский край, г.о. Владивостокский, Владивосток г, Ланинский пер, зд. № 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7709383532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.1	Нематериальные активы	1110	41 229	12 060	12 261
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	10 307	11 873	10 293
	Приобретение нематериальных активов	11102	30 922	187	1 968
п.1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2	Основные средства	1150	114 952	85 518	94 166
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	101 428	85 518	91 942
	Приобретение объектов основных средств	11502	13 524	-	2 224
п.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	22 080 063	28 205 698	23 362 827
	в том числе:				
	Приобретение объектов доходных вложений	11601	5 397 727	5 032 589	3 955 891
	Доходные вложения в материальные ценности	11602	16 682 336	23 173 109	19 406 936
п.3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 490 929	1 082 711	855 422
	Прочие внеоборотные активы	1190	23 992 932	17 283 189	10 205 496
	в том числе:				
	Авансы, выданные на приобретение основных средств	11901	10 299	46	979
	Авансы, выданные на приобретение доходных вложений	11902	23 982 633	17 283 143	10 204 517
	Итого по разделу I	1100	47 720 105	46 669 176	34 530 172

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п.4	Запасы	1210	269 181	207 190	367 054
	в том числе:				
	Материалы	12101	7 155	3 900	3 000
	Товары отгруженные	12102	1 206	13 473	9 087
	Товары	12103	260 820	189 817	354 967
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 534	554	6 341
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	3 234	-	5 250
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	27	3	98
	НДС по приобретенным услугам	12203	273	551	993
п.5	Дебиторская задолженность	1230	85 728 403	53 509 093	45 272 470
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	42 598	17 750	16 800
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	37 633 889	24 764 244	21 190 042
	Расчеты по налогам и сборам	12303	308 600	962	71 591
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	63	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	558	2 179	2 136
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	100	125	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	277 977	77 740	39 906
	Расчеты с персоналом по з/плате	12308	152	130	17
	Расчеты с покупателями и заказчиками, платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев	12309	47 464 466	28 645 963	23 951 978
п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	299 691	120 292	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	235 331	120 292	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12402	64 360	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 721 028	1 913 814	359 642
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	15	15
	Расчетные счета	12502	163 060	41 451	94 360
	Валютные счета	12503	28 662	1 592	402
	Прочие специальные счета	12504	112	156	82
	Депозитные счета в рублях	12505	1 529 194	1 870 600	264 783
	Прочие оборотные активы	1260	244 373	263 650	254 679
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	611	28	77
	НДС по авансам и переплатам	12602	632	5 082	3 246
	Расходы будущих периодов	12603	239 554	254 994	242 104
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12604	3 576	3 546	9 252
	Итого по разделу II	1200	88 266 210	56 014 593	46 260 186
	БАЛАНС	1600	135 986 315	102 683 769	80 790 358

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	84 617	84 617	84 617
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	715 067	715 067	715 067
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 560 595	11 180 171	9 241 706
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль 2021 года	13701	3 180 796	-	-
	Непокрытый убыток 2020 года, выявленный в 2021 году	13702	(372)	-	-
	Прибыль прошлых лет	13703	9 380 171	-	-
	Итого по разделу III	1300	13 360 279	11 979 855	10 041 390
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	46 376 064	33 633 214	23 428 098
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	45 819 000	32 867 868	22 759 868
	Долгосрочные займы (в валюте)	14102	557 064	765 346	668 230
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 330 958	2 067 055	1 771 316
п.7	Оценочные обязательства	1430	36 147	30 042	14 473
	Прочие обязательства	1450	7 815 294	4 707 065	3 893 356
	Итого по разделу IV	1400	56 558 463	40 437 376	29 107 243

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	32 527 213	27 399 207	23 375 820
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	32 119 868	26 730 000	22 632 700
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	-	-	442
	Проценты по долгосрочным займам	15103	28 183	10 480	13 621
	Краткосрочные займы (в валюте)	15104	379 137	658 685	728 990
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15105	4	11	30
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15106	21	31	37
п.5	Кредиторская задолженность	1520	13 951 060	10 183 993	7 034 524
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	377 440	310 681	246 840
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	13 261 360	9 707 008	6 714 822
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1 186	108 624	17 039
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	70 166	52 725	48 133
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	27	-	143
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	240 881	4 955	7 547
	Доходы будущих периодов	1530	13 206 693	8 552 820	7 687 261
	в том числе:				
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15301	13 206 693	8 552 820	7 687 261
п.7	Оценочные обязательства	1540	208 484	167 511	130 888
	Прочие обязательства	1550	6 174 123	3 963 007	3 413 232
	Итого по разделу V	1500	66 067 573	50 266 538	41 641 725
	БАЛАНС	1700	135 986 315	102 683 769	80 790 358

Руководитель

(подпись)

**Гончарук Максим
Владимирович**

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

**Пономаренко Надежда
Леонидовна**

(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "СИМЕНС ФИНАНС"	Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКПО	52106179		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	ИНН	2536247123		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.91		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	25 088 128	22 955 193
п.6	Себестоимость продаж	2120	(13 607 336)	(11 855 612)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 480 792	11 099 581
п.6	Коммерческие расходы	2210	(43 148)	(41 302)
п.6	Управленческие расходы	2220	(2 104 536)	(1 831 874)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 333 108	9 226 405
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	91 353	24 424
	Проценты к уплате	2330	(3 891 435)	(3 371 911)
	Прочие доходы	2340	3 233 037	2 952 156
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	12 921	9 225
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	564 875	720 866
	Доходы по активам, переданным в пользование	23403	-	1 250
	Доходы в виде восстановления резервов	23404	306 780	341 921
	Прочие операционные расходы	23405	153 731	67 444
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23406	145 805	155 787
	Прибыли прошлых лет	23407	243	87
	Возмещение убытков к получению	23408	32 056	12 887
	Курсовые разницы	23409	220 090	230 938
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23410	20 275	3 431
	Прочие внереализационные доходы	23411	814 669	373 738
	Чрезвычайные доходы	23412	106 786	160 034
	Выкупная стоимость по ДФА	23413	685 939	718 893
	Доходы по оценочным обязательствам	23414	17 195	47 935
	Доходы от уступки прав требования	23415	151 400	106 978
	Доходы от купли-продажи валюты	23416	272	742

	Прочие расходы	2350	(4 751 344)	(4 339 282)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(904)	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(253 854)	(584 152)
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23503	-	(1 561)
	Отчисления в оценочные резервы	23504	(515 113)	(746 176)
	Расходы на услуги банков	23505	(1 450)	(2 421)
	Прочие операционные расходы	23506	(153 515)	(124 926)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23507	(1 962)	(912)
	Убыток прошлых лет	23508	(709)	(1 059)
	Курсовые разницы	23509	(122 227)	(643 153)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23510	(778)	(3 431)
	Прочие внереализационные расходы	23511	(845 429)	(404 981)
	Чрезвычайные расходы	23512	(16 500)	(70 119)
	Возмещение убытков к уплате	23513	(64 331)	(96 031)
	Остаточная стоимость предмета лизинга	23514	(1 499 675)	(1 513 103)
	Налоги	23515	(1 213)	(1 256)
	Убыток от смены балансодержателя	23516	(922 777)	(35 308)
	Расходы от уступки прав требований	23517	(200 697)	(107 078)
	Расходы по оценочным обязательствам	23518	(150 210)	(3 615)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 014 719	4 491 792
	Налог на прибыль	2410	(834 295)	(918 326)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(978 610)	(849 876)
	отложенный налог на прибыль	2412	144 315	(68 450)
	Прочее	2460	-	(1)
	в том числе:			
			-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 180 424	3 573 465

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	3 180 424	3 573 465
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Гончарук Максим
Владимирович**

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

**Пономаренко Надежда
Леонидовна**

(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
52106179	
2536247123	
64.91	
12300	23
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по

ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "СИМЕНС ФИНАНС"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / юридических лиц

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 2019 г.	3100	84 617		715 067		9 241 706	10 041 390
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210					3 573 465	3 573 465
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 573 465	3 573 465
переоценка имущества	3212	X					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215				X		X
Уменьшение капитала - всего:	3220					(1 635 000)	(1 635 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X			
переоценка имущества	3222	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		(1 635 000)	(1 635 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	84 617	-	715 067	-	11 180 171	11 979 855
Увеличение капитала - всего: за 2021 г.	3310	-	-	-	-	3 180 424	3 180 424
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 180 424	3 180 424
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 800 000)	(1 800 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 800 000)	(1 800 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	84 617	-	715 067	-	12 560 595	13 360 279

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
До корректировок	3400	-	-	-
Корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
В том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401	-	-	-
Корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
До корректировок	3402	-	-	-
Корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	13 360 279	11 979 855	10 041 390

Руководитель _____
 (подпись)

Гончарук Максим Владимирович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
 (подпись)

Пономаренко Надежда Леонидовна
 (расшифровка подписи)



20 апреля 2022 г.


Расчет стоимости чистых активов

ООО ЛК "Сименс Финанс"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	41 229	12 060	12 261
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	114 952	85 518	94 166
Доходные вложения в материальные ценности	1160	22 080 063	28 205 698	23 362 827
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 490 929	1 082 711	855 422
Прочие внеоборотные активы	1190	23 992 932	17 283 189	10 205 496
Запасы	1210	269 181	207 190	367 054
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 534	554	6 341
Дебиторская задолженность *	1230	85 728 403	53 509 093	45 272 470
Финансовые вложения краткосрочные	1240	299 691	120 292	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 721 028	1 913 814	359 642
Прочие оборотные активы	1260	244 373	263 650	254 679
ИТОГО активы	-	135 986 315	102 683 769	80 790 358
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	46 376 064	33 633 214	23 428 098
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 330 958	2 067 055	1 771 316
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	36 147	30 042	14 473
Прочие обязательства долгосрочные	1450	7 815 294	4 707 065	3 893 356
Заемные средства краткосрочные	1510	32 527 213	27 399 207	23 375 820
Кредиторская задолженность	1520	13 951 060	10 183 993	7 034 524
Доходы будущих периодов	1530	13 206 693	8 552 820	7 687 261
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	208 484	167 511	130 888
Прочие обязательства краткосрочные	1550	6 174 123	3 963 007	3 413 232
ИТОГО пассивы	-	122 626 036	90 703 914	70 748 968
Стоимость чистых активов	-	13 360 279	11 979 855	10 041 390

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель  **Гончарук Максим Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Пономаренко Надежда Леонидовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 Апреля 2022 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "СИМЕНС ФИНАНС" Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц Единица измерения: в тыс. рублей	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710005		
	по ОКПО	31	12	2021
	ИНН	52106179		
	по ОКВЭД 2	2536247123		
	по ОКФС / ОКФС	64.91		
	по ОКЕИ	12300	23	384
		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	60 845 954	48 208 399
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	60 330 928	47 918 901
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	1 250
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	515 026	288 248
Платежи - всего	4120	(8 078 533)	(6 504 522)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 607 549)	(1 248 590)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 437 361)	(1 188 402)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 873 725)	(3 375 154)
налога на прибыль организаций	4124	(1 150 149)	(684 370)
налоги (за исключением налога на прибыль) и сборы	4125	(1 944)	(3 181)
прочие платежи	4129	(7 805)	(4 825)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	52 767 421	41 703 877
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	932 162	722 978
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	632 095	721 384
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	283 026	588
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	17 041	1 006
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(70 020 698)	(53 102 492)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(69 157 994)	(52 638 784)
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	(462 834)	(123 134)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(371 653)	(320 951)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(28 217)	(19 623)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(69 088 536)	(52 379 514)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	19 618 772	15 885 636
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	19 618 772	15 885 636
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 489 842)	(3 656 142)
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	4322	(1 800 000)	(1 635 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 689 842)	(2 021 142)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	16 128 930	12 229 494
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(192 185)	1 553 857
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 913 814	359 642
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 721 028	1 913 814
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(601)	315

Руководитель _____

(подпись)

Гончарук Максим
Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Пономаренко Надежда
Леонидовна

(расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.



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

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2021 г.	14 735	(2 862)	17	-	(1 583)	-	-	-	-	-	14 752	(4 445)
	5110	3а 2020 г.	11 817	(1 524)	2 918	-	(1 338)	-	-	-	-	-	14 735	(2 862)
в том числе:														
Исключительные права на результаты фотосессии	5101	3а 2021 г.	365	(361)	17	-	(10)	-	-	-	-	-	382	(371)
	5111	3а 2020 г.	365	(307)	-	-	(54)	-	-	-	-	-	365	(361)
Исключительное право на разработку дизайна портала	5102	3а 2021 г.	373	(146)	-	-	(37)	-	-	-	-	-	373	(183)
	5112	3а 2020 г.	373	(109)	-	-	(37)	-	-	-	-	-	373	(146)
Исключительное право на личный кабинет клиента	5103	3а 2021 г.	11 079	(2 216)	-	-	(1 108)	-	-	-	-	-	11 079	(3 324)
	5113	3а 2020 г.	11 079	(1 108)	-	-	(1 108)	-	-	-	-	-	11 079	(2 216)
Интеграция CRM с кабинетом клиента (Portap)	5104	3а 2021 г.	2 391	(139)	-	-	(239)	-	-	-	-	-	2 391	(378)
	5114	3а 2020 г.	-	-	2 391	-	(139)	-	-	-	-	-	2 391	(139)
Интеграция CRM с кабинетом клиента (Portap)Частыл	5105	3а 2021 г.	504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	504	(168)
	5115	3а 2020 г.	-	-	504	-	-	-	-	-	-	-	504	-
Исключительное право на результат видеосъемки	5106	3а 2021 г.	23	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	23	(21)
	5116	3а 2020 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		тыс. руб.	млн. руб.	тыс. руб.	млн. руб.	тыс. руб.	млн. руб.
Всего	5120	-	-	-	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

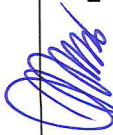
Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5130	365	313	275
в том числе:				
Исключительные права на результат фотосессии	5131	365	313	275

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период		Изменения за период				На конец периода	
		3а 2021 г.	3а 2020 г.	На начало года		Выбыло		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
				Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2021 г.	187	30 752	-	(17)	30 922
	5190	3а 2020 г.	1 968	1 137	-	(2 918)	187
в том числе:							
Исключительное право на результат фотосессии	5181	3а 2021 г.	-	17	-	(17)	-
	5191	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
Интеграция CRM с кабинетом клиента (Портал)	5182	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5192	3а 2020 г.	1 968	423	-	(2 391)	-
Интеграция CRM с кабинетом клиента (Портал) часть II	5183	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5193	3а 2020 г.	-	504	-	(504)	-
New GL (1С 8, доработка Портала)	5184	3а 2021 г.	187	1 383	-	-	1 570
	5194	3а 2020 г.	-	187	-	-	187
Исключительное право на результат видеосъемки	5185	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5195	3а 2020 г.	-	23	-	(23)	-
Прогр. компонент Портала "Центр уведомлений"	5186	3а 2021 г.	-	946	-	-	946
	5196	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
Программный компонент Портала Выгрузка отчетов	5187	3а 2021 г.	-	2 519	-	-	2 519
	5197	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
Управление факторинговой деятельностью (ЕРТ)	5188	3а 2021 г.	-	8 099	-	-	8 099
	5198	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
1С 8.3	5189	3а 2021 г.	-	17 788	-	-	17 788
	5199	3а 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

 Гончарук Максим Владимирович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 Пономаренко Надежда Леонидовна
 (расшифровка подписи)



20 Апреля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2021 г.	281 734	(196 216)	59 272	24 422	(40 486)	-	-	313 708	(212 280)	
	5210	3а 2020 г.	254 356	(162 414)	39 612	12 234	(46 036)	-	-	281 734	(196 216)	
в том числе:												
Транспортные средства	5201	3а 2021 г.	160 589	(121 657)	34 134	18 926	(24 129)	-	-	175 418	(126 860)	
	5211	3а 2020 г.	147 545	(100 777)	24 733	11 689	(32 569)	-	-	160 589	(121 657)	
Машины и оборудование	5202	3а 2021 г.	110 561	(67 466)	15 063	4 132	(15 574)	-	-	120 298	(78 908)	
	5212	3а 2020 г.	96 893	(55 291)	14 138	470	(12 645)	-	-	110 561	(67 466)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	3а 2021 г.	10 014	(7 058)	10 075	1 329	(748)	-	-	17 938	(6 477)	
	5213	3а 2020 г.	9 348	(6 346)	741	75	(787)	-	-	10 014	(7 058)	
Прочие	5204	3а 2021 г.	570	(35)	-	35	(35)	-	-	54	(35)	
	5214	3а 2020 г.	570	-	-	-	(35)	-	-	570	(35)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2021 г.	38 042 654	(14 869 545)	67 558 156	14 735 470	(13 105 054)	-	-	29 921 465	(13 239 129)	
	5230	3а 2020 г.	32 517 453	(13 110 517)	49 244 166	9 626 873	(11 385 901)	-	-	38 042 654	(14 869 545)	
в том числе:												
Транспортные средства	5221	3а 2021 г.	14 111 201	(5 915 869)	26 856 531	6 543 526	(5 250 070)	-	-	9 940 768	(4 622 413)	
	5231	3а 2020 г.	13 618 783	(5 861 952)	16 908 946	4 688 517	(4 742 434)	-	-	14 111 201	(5 915 869)	
Машины и оборудование	5222	3а 2021 г.	23 696 412	(8 879 987)	40 542 572	8 065 833	(7 802 474)	-	-	19 976 474	(8 616 628)	
	5232	3а 2020 г.	18 607 555	(7 163 303)	32 246 619	4 877 974	(6 594 658)	-	-	23 696 412	(8 879 987)	
Инструмент	5223	3а 2021 г.	5 167	(1 725)	20 084	4 248	(2 523)	-	-	4 083	-	
	5233	3а 2020 г.	346	(243)	55 272	256	(1 738)	-	-	5 167	(1 725)	
Сооружения	5224	3а 2021 г.	227 219	(70 229)	121 051	117 239	(47 010)	-	-	227 219	(70 229)	
	5234	3а 2020 г.	227 220	(25 530)	9 000	-	(44 699)	-	-	140	(88)	
Прочие	5225	3а 2021 г.	2 655	(1 735)	17 918	4 624	(2 977)	-	-	2 655	(1 735)	
	5235	3а 2020 г.	63 549	(59 489)	24 329	60 126	(2 372)	-	-	2 655	(1 735)	

2.2 Незавершенные капитальные вложения

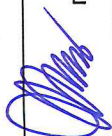
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	3а 2021 г.	5 032 589	67 622 972	(14 712)	(67 229 598)	5 411 251
	5250	3а 2020 г.	3 958 115	49 912 987	(35 930)	(48 802 583)	5 032 589
Транспортные средства	5241	3а 2021 г.	383 853	27 195 768	-	(26 825 356)	754 265
	5251	3а 2020 г.	656 272	16 642 850	-	(16 815 269)	383 853
Машины и оборудование	5242	3а 2021 г.	4 647 784	39 951 586	(14 712)	(40 038 027)	4 546 631
	5252	3а 2020 г.	3 282 118	33 299 531	(35 930)	(31 897 935)	4 647 784
Инструмент	5243	3а 2021 г.	21	26 856	-	(26 075)	802
	5253	3а 2020 г.	6 502	49 532	-	(56 013)	21
Сооружения	5244	3а 2021 г.	14	128 036	-	(121 051)	6 999
	5254	3а 2020 г.	9 000	14	-	(9 000)	14
Другие виды ОС	5245	3а 2021 г.	917	320 726	-	(219 089)	102 554
	5255	3а 2020 г.	4 223	21 060	-	(24 366)	917

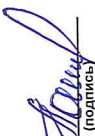
2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.		3а 2020 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	27	-	27
Машины и оборудование	5261	-	27	-	27
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	16 682 336	23 173 109	19 408 497
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	118 266 940	77 123 266	64 282 373
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	625 846	405 272	394 154
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	-	-	-

Руководитель _____

Гончарук Максим Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

Пономаренко Надежда Леонидовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 Апреля 2022 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)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	3а 2021 г.	120 292	-	462 425	(283 026)	-	-	299 691	-	-
	5315	3а 2020 г.	-	-	120 292	-	-	-	120 292	-	-
в том числе:											
Займы предоставленные	5306	3а 2021 г.	120 292	-	398 065	(283 026)	-	-	235 331	-	-
	5316	3а 2020 г.	-	-	120 292	-	-	-	120 292	-	-
	5307	3а 2021 г.	-	-	64 360	-	-	-	64 360	-	-
	5317	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5300	3а 2021 г.	120 292	-	462 425	(283 026)	-	-	299 691	-	-
	5310	3а 2020 г.	-	-	120 292	-	-	-	120 292	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО											

0710005 с. 8

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		На	На	На	На		
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-	-	-



Гончарук Максим
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

Пономаренко Надежда
Леонидовна
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель
Главный бухгалтер
20 Апреля 2022 г.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости					
Запасы - всего			525 825	(318 635)	357 933	(565 420)	250 075	19 403	X	318 338	(49 157)	
в том числе:			485 428	(118 374)	674 031	(633 634)	43 857	(244 118)	X	525 825	(318 635)	
Материалы			3 900	-	42 157	(38 902)	-	-	-	7 155	-	
			3 135	(135)	50 404	(49 639)	135	-	-	3 900	-	
Товары			504 673	(314 856)	315 776	(506 300)	249 112	19 403	(6 988)	307 161	(46 341)	
			462 930	(107 963)	620 809	(573 511)	34 409	(241 302)	(5 555)	504 673	(314 856)	
			17 252	(3 779)	-	(20 218)	963	-	6 988	4 022	(2 816)	
Товары отгруженные			19 363	(10 276)	2 818	(10 484)	9 313	(2 816)	5 555	17 252	(3 779)	

07.10.005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-	-

Руководитель _____
Гончарук Максим Владимирович
(расшифровка подписи)



Помаренко Надежда Леонидовна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

20 Апреля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2021 г.	28 645 963	-	47 464 466	-	-	
	5521	3а 2020 г.	23 951 978	-	28 645 963	-	-	
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	3а 2021 г.	28 645 963	-	47 464 466	-	-	
	5522	3а 2020 г.	23 951 978	-	28 645 963	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2021 г.	26 187 328	(1 324 198)	39 502 202	(1 238 265)		
	5530	3а 2020 г.	22 577 905	(1 257 413)	26 187 328	(1 324 198)		
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2021 г.	25 632 718	(868 474)	38 285 593	(651 704)		
	5531	3а 2020 г.	22 008 937	(818 895)	25 632 718	(868 474)		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	3а 2021 г.	18 694	(944)	43 099	(501)		
	5532	3а 2020 г.	18 281	(1 481)	18 694	(944)		
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2021 г.	962	-	308 600	-		
	5533	3а 2020 г.	71 591	-	962	-		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	3а 2021 г.	-	-	63	-		
	5534	3а 2020 г.	-	-	-	-		
Расчеты с подотчетными лицами	5515	3а 2021 г.	2 179	-	558	-		
	5535	3а 2020 г.	2 136	-	2 179	-		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	3а 2021 г.	125	-	100	-		
	5536	3а 2020 г.	-	-	125	-		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	3а 2021 г.	532 520	(454 780)	864 037	(586 060)		
	5537	3а 2020 г.	476 943	(437 037)	532 520	(454 780)		
Расчеты с персоналом по з/плате	5518	3а 2021 г.	130	-	152	-		
	5538	3а 2020 г.	17	-	130	-		
Итого	5500	3а 2021 г.	54 833 291	(1 324 198)	86 966 668	(1 238 265)		
	5520	3а 2020 г.	46 529 883	(1 257 413)	54 833 291	(1 324 198)		

5.2 Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	1 033 285	39 632	875 027	11 293	857 377	27 119
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	423 167	1 543	437 460	5 256	419 926	24
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по претензиям к лизингополучателям	5542	578 770	35 864	402 034	2 345	403 462	26 990
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по прочим операциям	5543	31 348	2 225	35 533	3 692	33 989	105

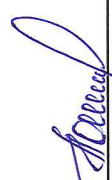
5.3 Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на		Остаток на конец периода
			начало года	конец периода	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021 г.	-	-	-
	5571	3а 2020 г.	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2021 г.	10 183 993	13 951 060	10 183 993
	5580	3а 2020 г.	7 034 524	10 183 993	7 034 524
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2021 г.	310 681	377 440	310 681
	5581	3а 2020 г.	246 840	310 681	246 840
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2021 г.	9 707 008	13 261 360	9 707 008
	5582	3а 2020 г.	6 714 822	9 707 008	6 714 822
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2021 г.	108 624	1 186	108 624
	5583	3а 2020 г.	17 039	108 624	17 039
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	5564	3а 2021 г.	52 725	70 166	52 725
	5584	3а 2020 г.	48 133	52 725	48 133
Расчеты с подотчетными лицами	5565	3а 2021 г.	-	27	-
	5585	3а 2020 г.	143	27	143
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	3а 2021 г.	4 955	240 881	4 955
	5586	3а 2020 г.	7 547	4 955	7 547
Итого	5550	3а 2021 г.	10 183 993	13 951 060	10 183 993
	5570	3а 2020 г.	7 034 524	10 183 993	7 034 524

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель _____

Гончарук Максим Владимирович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

Пonomаренко Надежда Леонидовна
 (расшифровка подписи)

20 Апреля 2022 г. _____



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 135 323	1 041 974
Расходы на оплату труда	5620	1 149 109	971 261
Отчисления на социальные нужды	5630	276 086	246 915
Амортизация	5640	13 146 776	11 431 639
Прочие затраты	5650	47 726	36 999
Итого по элементам	5660	15 755 020	13 728 788
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	15 755 020	13 728 788

Руководитель



(подпись)

**Гончарук Максим
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

**Пономаренко Надежда
Леонидовна**
(расшифровка подписи)

20 Апреля 2022 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	197 553	641 801	(543 266)	(51 457)	244 631
в том числе:						
Резерв на предстоящие расходы по оплате отпусков	5701	53 550	93 255	(89 042)	-	57 743
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5702	63 832	334 935	(315 929)	(1 266)	81 572
Резерв на предстоящие расходы по судебным искам	5703	3 411	150 210	(119 158)	(6 412)	28 051
Резерв на выплату долгосрочного поощрения	5704	42 519	30 722	(19 137)	(9 518)	44 586
Резерв на предстоящие расходы по хозяйственным договорам	5705	34 261	32 679	-	(34 261)	32 679

Руководитель _____
Гончарук Максим Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

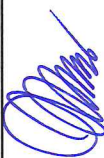
Главный бухгалтер _____
Пономаренко Надежда Леонидовна
 (подпись) (расшифровка подписи)




20 Апреля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	261 945 629	195 166 138	188 207 240
в том числе:				
Обеспечения полученные по договорам финансовой аренды	5801	261 010 690	194 807 447	188 207 240
Обеспечения полученные по договорам займов выданных	5802	708 078	240 584	-
Банковские гарантии по договорам поставки	5803	201 561	118 107	-
Обеспечения по договорам купли-продажи изътого имущества	5804	25 300	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Руководитель _____

Гончарук Максим Владимирович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

Пономаренко Надежда Леонидовна
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)



20 Апреля 2022 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		779 605		339 690
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
финансирование расходов на обеспечение легкой промышленности оборудованием на основе финансового лизинга	5902		-		339 690
субсидии на стимулирование спроса и повышение конкурентоспособности российской промышленной продукции	5903		779 605		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		За 2021 г.		Возвращено за год	
Бюджетные кредиты - всего	5920	За 2020 г.			

Руководитель _____
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

Гончарук Максим
 Владимирович

Главный бухгалтер _____
 (подпись) _____
 Пономаренко Надежда
 Леонидовна
 (расшифровка подписи)



20 Апреля 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО ЛК «СИМЕНС ФИНАНС»
ЗА 2021 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	13
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	13
5.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	14
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	14
7.	ЗАПАСЫ	15
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	16
10.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	18
11.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	18
12.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	19
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	23
14.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	24
15.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	25
16.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	25
17.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	27
18.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	28
19.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	29
20.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	30
21.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	34
22.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.	35
23.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	36
24.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	36

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ЛК «Сименс Финанс» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Компания ООО ЛК «Сименс Финанс» была создана 30 сентября 2011 г. в результате преобразования ЗАО «ДельтаЛизинг» на основании Решения единственного акционера ЗАО «ДельтаЛизинг» №63 от 16 сентября 2011 г. ООО ЛК «Сименс Финанс» является правопреемником ЗАО «ДельтаЛизинг» по всем правам и обязательствам. В связи с планируемым изменением Федерального закона «О финансовой аренде (лизинге)» и отдельных законодательных актов Российской Федерации 6 июня 2018 г. Общество внесло в свое наименование словосочетание «Лизинговая компания» в полное наименование и «ЛК» – в сокращенное наименование.

ООО ЛК «Сименс Финанс» (далее – «СФ» или «Общество») является компанией рынка лизингового финансирования для предприятий малого и среднего бизнеса.

Юридический адрес Общества: 690091, Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, пер. Ланинский, зд.2.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оказывает услуги инвестиционного характера на возмездной основе путем приобретения и передачи Лизингополучателю во владение и пользование Предмета лизинга для получения последним дохода от его использования. Лизинговые платежи являются платой Лизингополучателя за пользование такой услугой.

С 7 февраля 2019 г. ООО ЛК «Сименс Финанс» снято с учета по КПП 254250001 в МИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Приморскому краю и поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрайонную ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 1 с присвоением нового КПП 509950001. Изменение КПП обусловлено реорганизацией МИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Приморскому краю и обновлением критериев отнесения к крупнейшим налогоплательщикам.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 471,62 человека (2020 год - 462,75; 2019 год – 452,2).

Коллегиальным исполнительным органом Общества является Правление.

Состав Правления – коллегиального исполнительного органа Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Гончарук Максим Владимирович	Генеральный директор
Сущенко Антон Олегович	Заместитель генерального директора по управлению рисками
Негандхи Хирен Канджи	Финансовый директор
Полякова Валентина Эдуардовна	Заместитель Генерального директора по продажам и развитию

Бенефициарные владельцы Общества не могут быть определены, т.к. единственный участник Общества – Siemens AG является акционерным обществом, и по сведениям о владельцах голосующих акций, размещенным в открытых доступах, и по сведениям компании Сименс Акциенгезельшафт, ни одно физическое лицо не может считаться бенефициарным владельцем, имеющим прямо или косвенно 25% или более голосующих акций компании Сименс Акциенгезельшафт или иным образом контролирующим действия компании.

Настоящим сообщаем, что Единственным участником ООО ЛК «Сименс Финанс» является акционерное общество «Сименс Акциенгезельшафт» (Siemens Aktiengesellschaft), юридическое лицо по праву Германии, адрес: ФРГ, 80333 Мюнхен, Вернер-фон-Сименс 1, регистрационный номер HRB 6684, владеющее 100% долей в уставном капитале Общества.

Сименс Акциенгезельшафт (Сименс АГ) – публичная компания, ее акции обращаются на бирже Франкфурта-на-Майне и Xetra. Торги с акциями проходят непрерывно, состав акционеров постоянно меняется. Акциями Сименс АГ владеют около 850 000 акционеров. В силу указанных обстоятельств не представляется возможным

предоставить список акционеров (собственников, бенефициаров) компании Сименс АГ.

Уведомления о приобретении более 3, 5, 10, 15, 20, 25, 30, 50 или 75% голосующих акций Сименс АГ подлежат раскрытию в сети Интернет на сайте раскрытия информации:

<http://www.dgap.de/dgap/Companies/?companyId=142>,

а также публикуются на сайте Германской службы по финансовым рынкам:

<https://portal.mvp.bafin.de/database/AnteileInfo/aktiengesellschaft.do?cmd=zeigeAktiengesellschaft&id=40001273>.

Согласно раскрытой информации ни одно лицо не владеет более чем 6,17% голосующих акций Сименс АГ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год, подписанная руководителем Общества 20 апреля 2022 г., заменяет бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, подписанную 25 марта 2022 г. Обществом были внесены в бухгалтерскую (финансовую) отчетность уточнения в формулировки и незначительные редакторские правки и исправления. Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность будет представлена на утверждение участникам Общества, срок утверждения еще не определен.

Предприятие помимо головного офиса в г. Владивостоке осуществляет свою деятельность в 23 городах России, где имеет представительства без выделения на отдельный баланс и расчетных счетов, самостоятельно не осуществлявших реализацию на территории субъекта РФ.

Представительства Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. представлены ниже:

Наименование представительства	Место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности	КПП
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Барнауле	656038, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Кирова, 51а	222544001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Екатеринбурге	620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Горького, 7а	667044001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Хабаровске	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Тургенева, 46	272144002
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Южно-Сахалинске	693006, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, 321/1 оф. 601	650144001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Томске	634050, Томская обл., г. Томск, пер. Нахановича, 4а	701744001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Омске	644024, Омская обл., г. Омск, ул. Ильинская, 4	550444001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Красноярске	660077, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Взлетная, 5г	246544001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Иркутске	664026, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Октябрьской революции, 1/4, оф. 505	384944001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Кемерово	650023, г. Кемерово, пр-т Ленина, 132б	420544001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Москве	115184, г. Москва, Большая Татарская, 9	770544001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Санкт-Петербурге	191186, г. Санкт-Петербург, Волынский пер., 1/36 А	784144001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Ростове-на-Дону	344018, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Текучева, д. 139/94, оф. 911	616544001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Новосибирске	630004, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Красноярская, 35	540744001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Самаре	443080, Самарская обл., г. Самара, пр-т Карла Маркса, 201Б	631644001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Перми	614007, Пермский край, г. Пермь, ул. 25 Октября, 101	590444001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Краснодаре	350072, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Московская, 59/1	231044001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Казань	420107, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Спартакoвская, 6	165544001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Воронеже	394030, г. Воронеж, ул. Комиссаржевской, 10, оф. 906-907	366644001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Вологде	160035, г. Вологда, ул. Сергея Орлова, д. 4	352544001

Наименование представительства	Место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности	КПП
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Нижнем Новгороде	603006, г. Нижний Новгород, ул. Ковалихинская, 8	526044001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Челябинске	454091, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Кирова, д. 159	745344001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Ярославле	15004, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Угличская, д. 39	760444001
Представительство ООО ЛК «Сименс Финанс» в г. Калининграде	236040, Калининградская обл., г. Калининград, пл. Победы, д. 10	390644001

В 2022 году Общество не планирует открывать новые представительства.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

ООО ЛК «Сименс Финанс» руководствуется в своей деятельности законодательством Российской Федерации, «Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2013 год» утвержденным приказом Генерального директора от 29 декабря 2012 г. и «Положением об учетной политике для целей налогообложения на 2011 год», утвержденным приказом Генерального директора от 30 сентября 2011 г. с изменениями и дополнениями.

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется централизованной бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

Объектами бухгалтерского учета является имущество Общества, его обязательства и факты хозяйственной деятельности Общества. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального отражения.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв предстоящих расходов на отпуска, вознаграждения и иные выплаты.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Стоимость собственных основных средств Общества погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и установленных законодательством

сроков амортизации. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, а также первоначальная стоимость приобретенных книг отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, и списываются на затраты производства в момент ввода данных основных средств в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации возлагается ответственность за контроль их движения на материально-ответственных лиц структурных подразделений Общества.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Особенности учета основных средств, ранее приобретенных и использовавшихся как доходные вложения.

При возврате и (или) изъятии лизингового имущества (доходного вложения), подлежащего дальнейшей передаче в оперативную аренду, первоначальная стоимость такого основного средства определяется следующим образом:

- В случае если предмет лизинга учитывался на балансе Лизингодателя, то первоначальная стоимость основного средства равна первоначальной стоимости доходного вложения, а сумма начисленной амортизации предмета лизинга за время нахождения в финансовой аренде переносится в полном объеме на амортизацию основного средства.
- В случае если предмет лизинга (части предмета лизинга) учитывался на балансе Лизингополучателя, то первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма общей задолженности по лизинговым платежам, срок уплаты которых не наступил, уменьшенная на сумму налога на добавленную стоимость и сумму доходов будущих периодов (далее – «остаток инвестиции»).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемой производительности или мощности объекта с учетом классификации, установленной Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, Общество определяет норму амортизации с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев фактической эксплуатации данного объекта предыдущим собственником.

По основным средствам, ранее использовавшимся как предметы лизинга, но изъятые (возвращенные) и переданные в оперативную аренду, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенная на фактический срок нахождения данного объекта во владении и пользовании Лизингополучателя.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью имущества, являющего предметом лизинга, признается сумма фактических затрат лизингодателя на приобретение, сооружение, доставку, монтаж, установку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету, кроме случаев предусмотренных законодательством РФ.

Стоимость доходных вложений в материальные ценности, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не

подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации и Положением «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

Передача лизингового имущества осуществляется только в полном объеме, т.е. в соответствии со спецификацией, утвержденной договором финансовой аренды (далее также – «ДФА»). Поэтапная передача лизингового имущества не допускается.

Стоимость предметов лизинга погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из первоначальной стоимости или (текущей, восстановительной) стоимости объекта предмета лизинга и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования определяется на дату принятия к учету доходного вложения, главным образом, исходя из ожидаемого срока использования этого объекта с учетом ограничения использования доходного вложения (срока аренды).

Амортизационные отчисления производит сторона договора лизинга, на балансе которой находится предмет лизинга.

Предмет (часть) предмета лизинга стоимостью менее 40 тыс. руб. учитываются как доходные вложения и погашаются посредством начисления амортизации в общем порядке.

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Нормы амортизационных отчислений устанавливаются приказом Генерального директора исходя из срока полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде. Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости, либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации (в месяцах):

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Исключительное право на результат фотосъемки, видеосъемки в представительствах	13 месяцев
Исключительное право на «личный кабинет клиента»; исключительное право на разработку дизайна портала; интеграция CRM с кабинетом клиента (Портал)	120 месяцев
Интеграция CRM с кабинетом клиента (Портал) часть II	36 месяцев

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных

Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Товары являются частью запасов, ранее приобретенных как доходные вложения, и изъятых (возвращенных) из финансовой аренды в связи с нарушениями лизингополучателем условий договора финансовой аренды и предназначенных для дальнейшей продажи.

Общество применяет п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами того периода, в котором были понесены.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

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 при признании выручки от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- займы, предоставленные другим организациям;
- приобретенные денежные требования;
- депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением депозитных вкладов, относящихся к денежным эквивалентам).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных заемщику денежных средств.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от

данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Процентные доходы, полученные от финансовых вложений, отражаются по строке «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах. Иные доходы от финансовых вложений отражаются по строке «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными. Отражаемые в бухгалтерской отчетности суммы должны быть согласованы с контрагентами и тождественны. Не допускается в бухгалтерском балансе оставление неурегулированных сумм по расчетам. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя и относятся соответственно за счет ранее созданного резерва либо на счет финансовых результатов.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, или с высокой степенью вероятности не будет погашена в установленные сроки, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается по сомнительной задолженности, не зависимо от срока возникновения и наличия поручительства, по которой на основании имеющихся свидетельств и (или) фактов имеется большая вероятность (более 50 %) не погашения задолженности – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного (календарного) периода. В случае, если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва меньше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного (календарного) периода, разница подлежит включению в состав прочих доходов налогоплательщика в текущем отчетном (календарном) периоде. В случае, если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва больше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного (налогового) периода, разница отражается в составе прочих расходов.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручкой (доходами) от обычных видов деятельности является:

- вознаграждение от лизинговых услуг, если балансодержателем является Лизингополучатель;
- лизинговые платежи, если балансодержатель – Лизингодатель;
- возмещение Лизингополучателем расходов, связанных с исполнением договора лизинга;
- консультационные услуги.

Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество применяет следующие правила бухгалтерского учета и оценки себестоимости лизинговых услуг:

- а) объектом учета себестоимости услуг является лизинговый договор;
- б) метод учета затрат на производство и калькулирования себестоимости услуг – фактические затраты.

Фактическая производственная себестоимость лизинговых услуг формируется исходя из всех затрат.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

К прямым расходам относится амортизация предметов лизинга.

Управленческие расходы, собранные на счетах бухгалтерского учета 26 в течение отчетного периода, списываются на дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44, подлежат списанию в Дт счета 90 «Продажи».

Учет расходов по полученным займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением Обществом обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением Обществом обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

Кредиты (займы), числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не реклассифицируются в учете в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения кредита (займа) остается менее 365 дней. Вместе с тем, в бухгалтерской отчетности такие кредиты (займы) показываются как

краткосрочные.

Дополнительные расходы, которые носят единовременный характер и связаны с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Дополнительные расходы, которые носят длящийся характер и связаны с получением и обслуживанием займов, относятся на расходы будущих периодов, в том отчетном периоде, в котором они были произведены. За исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самом Обществе, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в раздел «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: возврат лизингополучателям сумм переплат, возврат налоговыми органами налогов, уплаченных в текущем отчетном периоде и иных аналогичных отношениях.

Общество свернуто отражает косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в Отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной

деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в Отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в Отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

Доллар США 74,2926 рублей;

Евро 84,0695 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

Доллар США 73,8757 рублей;

Евро 90,6824 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

Доллар США 61,9057 рублей;

Евро 69,3406 рублей.

Доходы и расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в Бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к последующим периодам, отражаются в учете и отчетности отдельной статьей как доходы будущих периодов (счет 98 «Доходы будущих периодов») и подлежат включению в доходы Общества при наступлении того отчетного периода, к которому они относятся.

К доходам будущих периодов относятся следующие доходы:

- Вознаграждение по договорам лизинга, по которым балансодержателем является Лизингополучатель;
- Безвозмездно полученные ценности;
- Прочие доходы.

Доходы будущих периодов подлежат отнесению на соответствующие счета при наступлении отчетного периода, к которому эти доходы относятся.

Иное

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании Учетной политики в целях бухгалтерского учета Обществом осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом

Общество, основываясь на допущениях и требованиях п.п. 5 и 6 ПУБ 1/2007, использует последовательно следующие документы:

- международные стандарты бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- рекомендации в области бухгалтерского учета

Изменения в учетной политике

Общество не вносило в Учетную политику в целях бухгалтерского учета, применяемую в отчетном периоде, каких-либо изменений, способных оказать или оказавших существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие Федеральные стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению:

- ФСБУ 6/2020 «*Основные средства*»;
- ФСБУ 26/2020 «*Капитальные вложения*»;
- ФСБУ 25/2018 «*Бухгалтерский учет аренды*».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением ФСБУ 25/2018 «*Бухгалтерский учет аренды*», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 г. № 208н, окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности. Общество находится в процессе количественной оценки последствий применения указанного стандарта, однако обоснованная оценка эффекта на данный момент не доступна.

Общество ожидает, что изменения, связанные с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «*Основные средства*» и ФСБУ 26/2020 «*Капитальные вложения*», не окажут существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность, поскольку операции, в отношении которых будут действовать изменения, не являются существенными.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. первоначальная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования составила 14 752 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 14 735 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 11 817 тыс. руб.).

В 2021 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (исключительных прав: на результат фотоосъемки) на общую сумму 17 тыс. руб. (в 2020 году – 2 918 тыс. руб., в 2019 году – 62 тыс. руб.).

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с Бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.3.

Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом, представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.2.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.5.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью самортизированных основных средств без

учета износа составила 132 222 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 109 599 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 89 478 тыс. руб.).

Основных средств, заложенных в качестве обеспечения по банковским кредитам и займам, Общество не имело. Расходы по кредитам и займам в течение отчетного периода не капитализировались.

Основные средства не включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Незавершенное строительство, включающее объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствует.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлены в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Доходных вложений, заложенных в качестве обеспечения по банковским кредитам и займам, у Общества нет. Расходы по кредитам и займам в размере 371 653 тыс. руб. были капитализированы в течение отчетного периода (31 декабря 2020 г.: 320 951 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 277 117 тыс. руб.).

Доходных вложений, включающих объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. нет.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Финансовые вложения	2021 год	2020 год	2019 год
Займы предоставленные	235 331	120 292	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	64 360		
Итого	299 691	120 292	

По указанным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется. Расчет оценки финансовых вложений по дисконтированной стоимости Обществом не составляется.

На 31 декабря 2021 г. резервы под обесценение финансовых вложений не создавались, т.к. отсутствуют обстоятельства, предусматривающие их создание.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2021 года в состав финансовых вложений включены краткосрочные займы:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2021 год	2020 год	2019 год			
НПП "ТЭК"	-	120 292	-	05.07.2021	8,5	Поручительство, залог
Производственно- Проектная компания	96 283	-	-	25.10.2022	13,5	Поручительство, залог
Производственно- Проектная компания	123 502	-	-	25.06.2022	13,5	Поручительство, залог
Росс Интек	15 546	-	-	03.04.2022	11,32	Поручительство, залог
Итого предоставленные займы краткосрочные	235 331	120 292	-			

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года предоставленные долгосрочные займы отсутствуют.

На 31 декабря 2021 г. сумма предоставленных займов в размере 235 331 тыс. руб. выражена в российских рублях (31 декабря 2020г.: 120 292 тыс. руб. выражена в российских рублях).

Приобретенные денежные требования

По состоянию на 31 декабря 2021 года в состав финансовых вложений включены приобретенные денежные требования по договорам факторинга:

Должник	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов
	2021 год	2020 год	2019 год		
Сумма технологий	53 126	-	-	14.06.2022	10
Электротехника	11 234	-	-	15.06.2022	10
Итого приобретенные права требования	64 360	-	-	-	-

На 31 декабря 2021 г. сумма приобретенных денежных требований в размере 64 360 тыс. руб. выражена в российских рублях

Информация об ином использовании финансовых вложений представлена в Таблице 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о запасах Общества в залоге представлена в Таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода дебиторской задолженности с учетом начисленного резерва по сомнительным долгам представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками в разрезе валют включает:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расчёты в рублях	84 660 714	52 685 454	43 851 887
Расчёты в евро	395 982	657 110	979 781
Расчёты в долларах США	41 659	67 643	310 352
Итого	85 098 355	53 410 207	45 142 020

По состоянию на 31 декабря сумма дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками в разрезе валют включает:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расчёты в рублях	42 598	17 750	16 800
Расчёты в евро	-	-	-
Итого	42 598	17 750	16 800

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	163 172	41 622	94 457
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	28 662	1 592	402
В т.ч.: выраженные в долларах США	20	17	5
выраженные в евро	28 642	1 575	396
Денежные эквиваленты (депозиты)	1 529 194	1 870 600	264 783
Депозитные счета в рублях	1 529 194	1 870 600	264 783
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	1 721 028	1 913 814	359 642

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады в рублях:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка
ЗАО ЮниКредит Банк	180 000	10 января 2022 г	6,00%
ОАО Банк ВТБ	123 405	10 января 2022 г.	5,6%
ОАО Банк ВТБ	600 000	12 января 2022 г	7,12%
ЗАО ЮниКредит Банк	25 789	10 января 2022 г.	5,49%
ЗАО ЮниКредит Банк	600 000	14 января 2022 г.	7,55%
Итого депозитные вклады	1 529 194		

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады в рублях:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка
ЗАО ЮниКредит Банк	1 100 000	11 января 2021 г	3,55%
ОАО Банк ВТБ	560 000	12 января 2021 г.	3,05%
ОАО Банк ВТБ	139 156	11 января 2021 г	1,00%
ЗАО ЮниКредит Банк	71 444	11 января 2021 г.	2,13%
Итого депозитные вклады	1 870 600		

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады в рублях:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка
ЗАО ЮниКредит Банк	262 740	9 января 2020 г.	3,17%
ОАО Банк ВТБ	2 043	9 января 2020 г.	3,5%
Итого депозитные вклады	264 783		

На 31 декабря 2021 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 1 529 194 тыс. руб. выражена в рублях (на 31 декабря 2020 г.: 1 870 600 тыс. руб. выражена в рублях; на 31 декабря 2019 г.: 264 783 тыс. руб. выражена в рублях).

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. средства в аккредитивах не имеются.

По состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства:

- по состоянию на 31 декабря 2021 года ООО ЛК «Сименс Финанс» действовала кредитная линия в форме овердрафта (соглашение о предоставлении овердрафта (№ОВ-02750/0004/У-20 от 24.05.21г. с Банком ВТБ (ПАО)) на сумму 600 млн. рублей. Сумма невыбранного овердрафта на 31 декабря 2021 года составила 600 млн. рублей;
- по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года ООО ЛК «Сименс Финанс» действовала кредитная линия в форме овердрафта (Договор о предоставлении линий № 001/0515L/18 от 26 октября 2018 г. с ЮниКредит Банком, Дополнительное соглашение №1 от 03 марта 2020г. к нему, Дополнение к Договору расчетного счета о кредитовании расчетного счета от 03 марта 2020г., Дополнительное соглашение № 2 от 23 августа 2021г., Дополнение к Договору расчетного счета о кредитовании расчетного счета от 23.08.2021.) на сумму 100 млн. рублей. Сумма невыбранного овердрафта на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года составила 100 млн. руб.
- по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года между ООО ЛК «Сименс Финанс» и Siemens AG действовали 3 соглашения о финансировании (PLA). Денежные средства предоставляются отдельными выборками под потребности в финансировании. Каждая выборка имеет свой срок, сумму, даты и порядок погашения основного долга, процентную ставку. Недополученные средства по указанным соглашениям по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года отсутствовали.

Свободный лимит по соглашениям о финансировании с Siemens AG по состоянию на 31 декабря 2021 года составил: 53 702 тыс. евро, 45 386 тыс. долларов США и 18 647 132 тыс. рублей (на 31 декабря 2020 года составил: 54 484 тыс. евро, 45 386 тыс. долларов США и 38 217 132 тыс. рублей).

В 2021 году Общество направило собственные средства на инновацию и модернизацию основных средств в размере 0 руб. (2020 год – 27 тыс. руб.; 2019 год – 0 руб.).

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов деятельности.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные
Авансы выданные на приобретение основных средств	10 299		46		979	–
Авансы выданные на приобретение доходных вложений за вычетом резерва на обесценение	23 982 633		17 283 143		10 204 517	–
Денежные документы		611		28	–	77
НДС по авансам и переплатам		632		5 082	–	3 246
Расходы будущих периодов	–	239 554	–	254 994	–	242 104
Недостачи и потери от порчи ценностей		3 576		3 546	–	9 252
Итого	23 992 932	244 373	17 283 189	263 650	10 205 496	254 679

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Компания Siemens AG является учредителем и единственным участником ООО ЛК «Сименс Финанс».

	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2019 г.	84 617	100%
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	–	–
Изменение доли, принадлежащей Обществу	–	–
На 31 декабря 2020 г.	84 617	100%
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	–	–
Изменение доли, принадлежащей Обществу	–	–
На 31 декабря 2021 г.	84 617	100%

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. составил: 100%.

В 2021 году Решением единственного участника было произведено распределение прибыли за 2020 год в сумме 1 800 000 тыс. руб. на выплату дивидендов Участнику общества в следующем порядке:

- удержано из суммы дивидендов налога на прибыль по ставке 5% в размере 90 000 тыс. руб.,
- выплачена Участнику Общества 1 710 000 тыс. руб. сумма дивидендов, уменьшенная на сумму удержанного налога на прибыль.

Сумма в размере 777 тыс. руб. направлена на покрытие убытков прошлых лет, выявленных в 2020 году.

Сумма в размере 1 773 465 тыс. руб. направлена на финансирование лизинговой деятельности и пополнение оборотных средств Общества.

В 2020 году Решением единственного участника было произведено распределение прибыли за 2019 год в сумме 1 635 000 тыс. руб. на выплату дивидендов Участнику общества в следующем порядке:

- удержано из суммы дивидендов налога на прибыль по ставке 5% в размере 81 750 тыс. руб.,
- выплачена Участнику Общества 1 553 250 тыс. руб. сумма дивидендов, уменьшенная на сумму удержанного налога на прибыль.

Сумма в размере 1 234 тыс. руб. направлена на покрытие убытков прошлых лет, выявленных в 2019 году.

Сумма в размере 1 632 778 тыс. руб. направлена на финансирование лизинговой деятельности и пополнение оборотных средств Общества.

В 2019 году Решением единственного участника было произведено распределение прибыли за 2018 год в сумме 1 500 000 тыс. руб. на выплату дивидендов Участнику общества в следующем порядке:

- удержано из суммы дивидендов налога на прибыль по ставке 5% в размере 75 000 тыс. руб.,
- выплачена Участнику Общества 1 425 000 тыс. руб. сумма дивидендов, уменьшенная на сумму удержанного налога на прибыль.

Сумма в размере 7 596 тыс. руб. направлена на покрытие убытков прошлых лет, выявленных в 2018 году.

Сумма в размере 1 616 516 тыс. руб. направлена на финансирование лизинговой деятельности и пополнение оборотных средств Общества.

Размер нераспределенной прибыли по состоянию на 31 декабря 2021 г. составил 12 560 595 тыс. руб., в т.ч. за 2021 год – 3 180 796 тыс. руб. Размер нераспределенной прибыли по состоянию на 31 декабря 2020 г. составил 11 180 171 тыс. руб., в т.ч. за 2020 год – 3 574 242 тыс. руб. Размер нераспределенной прибыли по состоянию на 31 декабря 2019 г. составил 9 241 706 тыс. руб., в т.ч. за 2019 год – 3 270 246 тыс. руб.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование показателя	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Займы Siemens AG, текущая часть долгосрочных обязательств и проценты	32 527 213	-	27 399 207	-	23 375 820	-
Займы Siemens AG, долгосрочная часть обязательств	-	46 376 064	-	33 633 214	-	23 428 098
Итого заемные средства	32 527 213	46 376 064	27 399 207	33 633 214	23 375 820	23 428 098

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе кредиторской задолженности (см. п. 14 настоящего Документа).

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2021 году составила 3 891 435 тыс. руб. и 371 653 тыс. руб. соответственно, в 2020 году составила 3 371 911 тыс. руб. и 320 951 тыс. руб. соответственно, в 2019 году составила 3 150 407 тыс. руб. и 277 117 тыс. руб. соответственно.

Общество не допускает нарушений условий договоров займов, поэтому штрафных и иных санкций не несет.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства без учета начисленных процентов по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

Наименование показателя	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2021 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Займы, краткосрочная часть					
Siemens AG 02/2011	34 620	466 000 долларов США	от 1,0679 до 4,3931%	До 31 декабря 2022 г.	нет
Siemens AG 04/2011	344 517	4 098 000 евро	от 0,133 до 3,6975%	До 31 декабря 2022 г.	нет
Siemens AG 08/2015	32 119 868	32 119 868 000 рублей	от 4,8718 до 12,7952%	До 31 декабря 2022 г.	нет
Итого заемные средства	32 499 005				

Краткосрочные заемные средства без учета начисленных процентов по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2020 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Займы, краткосрочная часть					
Siemens AG 02/2011	81 854	1 108 000 долларов США	от 2,6528 до 4,5337%	До 31 декабря 2021 г.	нет
Siemens AG 04/2011	576 831	6 361 000 евро	от - 0,06 до 3,6975%	До 31 декабря 2021 г.	нет
Siemens AG 08/2015	26 730 000	26 730 000 000 рублей	от 4,8718 до 12,7952%	До 31 декабря 2021 г.	нет
Итого заемные средства	27 388 685				

Краткосрочные заемные средства без учета начисленных процентов по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2019 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Займы, краткосрочная часть					
Siemens AG 02/2011	218 713	3 533 000 долларов США	от 2,6528 до 4,5337%	До 31 декабря 2020 г.	нет
Siemens AG 04/2011	510 277	7 359 000 евро	от 0,133 до 3,6975%	До 31 декабря 2020 г.	нет
Siemens AG 07/2014	268 000	268 000 000 рублей	от 14,1506 до 16,2929%	До 31 декабря 2020 г.	нет
Siemens AG 08/2015	22 364 700	22 364 700 000 рублей	от 6,2402 до 12,7952%	До 31 декабря 2020 г.	нет
Итого заемные средства	23 361 690				

Балансовая стоимость краткосрочных заемных средств без учета начисленных процентов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Российские рубли	32 119 868	26 730 000	22 632 700
Доллары США	34 620	81 854	218 713
Евро	344 517	576 831	510 277
Итого	32 499 005	27 388 685	23 361 690

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

Наименование показателя	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2021 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Займы					
Siemens AG 02/2011	22 214	299 000 долларов США	от 1,0679 до 4,3931%	До 30 мая 2025 г.	нет
Siemens AG 04/2011	534 850	6 362 000 евро	от 0,133 до 3,6975%	До 30 мая 2030 г.	нет
Siemens AG 08/2015	45 819 000	45 819 000 000 рублей	от 4,8718 до 12,7952%	До 30 мая 2030 г.	нет
Итого заемные средства	46 376 064				

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

	Сумма
2023 год	25 015 177
2024 год	14 240 866
2025 год	6 792 804
После 2025 года	327 217
Итого	46 376 064

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности и по заемным средствам на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Остаток задолженности и по заемным средствам на 31 декабря 2020 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Займы					
Siemens AG 02/2011	37 529	508 000 долларов США	от 2,6528 до 4,5337%	До 30 мая 2025 г.	нет
Siemens AG 04/2011	727 817	8 026 000 евро	от - 0,06 до 3,6975%	До 30 мая 2030 г.	нет
Siemens AG 08/2015	32 867 868	32 867 868 000 рублей	от 4,8718 до 12,7952%	До 30 мая 2030 г.	нет
Итого заемные средства	33 633 214				

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

	Сумма
2022 год	20 489 542
2023 год	8 555 849
2024 год	4 541 575
После 2024 года	46 248
Итого	33 633 214

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности и по заемным средствам на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Остаток задолженности и по заемным средствам на 31 декабря 2019 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Займы					
Siemens AG 02/2011	85 492	1 381 000 долларов США	от 2,6528 до 4,5337%	До 30 мая 2025 г.	нет
Siemens AG 04/2011	582 738	8 404 000 евро	от 0,133 до 3,6975%	До 30 мая 2025 г.	нет
Siemens AG 08/2015	22 759 868	22 759 868 000 рублей	от 6,2402 до 12,7952%	До 30 мая 2030 г.	нет
Итого заемные средства	23 428 098				

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

	Сумма
2021 год	16 471 377
2022 год	6 843 647
2023 год	81 802
После 2023 года	31 272
Итого	23 428 098

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов без учета начисленных процентов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Российские рубли	45 819 000	32 867 868	22 759 868
Доллары США	22 214	37 529	85 492
Евро	534 850	727 817	582 738
Итого	46 376 064	33 633 214	23 428 098

В 2021, 20219 и 2019 годах Общество не получало займов и кредитов, направленных на модернизацию основных средств и доходных вложений.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Предсто- ящие отпуска	Вознаг- раждения по итогам работы за год	Судебные иски	Выплаты по программам дополни- тельного поощрения	Предсто- ящие расходы по хозяйствен- ным договорам	Итого
31 декабря 2019 г.	41 200	61 358	372	29 716	12 715	145 361
Признано в отчетном периоде	82 924	254 792	3 615	38 604	34 261	414 196
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(70 594)	(211 144)	(569)	(19 046)	-	(301 353)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	(41 174)	(7)	(6 755)	(12 715)	(60 651)
31 декабря 2020 г.	53 530	63 832	3 411	42 519	34 261	197 553
Признано в отчетном периоде	93 255	334 935	150 210	30 722	32 679	641 801
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(89 042)	(315 929)	(119 158)	(19 137)	-	(543 266)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	(1 266)	(6 412)	(9 518)	(34 261)	(51 457)
31 декабря 2021 г.	57 743	81 572	28 051	44 586	32 679	244 631

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные	36 147	30 042	14 473
Краткосрочные	208 484	167 511	130 888
Итого	244 631	197 553	145 361

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в течение всего 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не

превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны ряда контрагентов, в общей сумме 28 051 тыс. руб. Большинство судебных исков предъявлены в рамках исполнения Обществом обязательств Лизингодателя по договорам финансовой аренды (неосновательное обогащение по расторгнутым Договорам финансовой аренды и т.д.).

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 28 208 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. составила 10 522 тыс. руб.; на 31 декабря 2019 г.: 14 130 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря сумма кредиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками в разрезе валют включает:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расчёты в рублях	13 236 797	9 683 460	6 556 741
Расчёты в евро	22 937	19 451	137 487
Расчёты в долларах США	1 626	4 097	20 594
Итого	13 261 360	9 707 008	6 714 822

По состоянию на 31 декабря сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками в разрезе валют включает:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расчёты в рублях	151 017	135 266	113 315
Расчёты в евро	167 258	142 268	112 402
Расчёты в долларах США	55 429	32 238	17 466
Расчеты в британских фунтах стерлингов	0	909	0
Расчеты в швейцарских франках	0	0	3 657
Расчеты в китайских юанях	3 736	0	0
Итого	377 440	310 681	246 840

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы – всего	70 166	52 725	48 133
в том числе:			
- Пенсионный фонд	48 890	36 909	33 271
- Фонд обязательного медицинского страхования	19 797	14 596	13 676
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	1 479	1 220	1 186
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	70 166	52 725	48 133

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на прибыль	782	94 329	323
Налог на имущество	48	14	45
Транспортный налог	333	297	353
НДС	-	13 972	16 318
Прочие	23	12	-
Итого задолженность по налогам и сборам	1 186	108 624	17 039

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Отложенные налоговые обязательства	2 330 958	-	2 067 055	-	1 771 316	-
Прочие обязательства (НДС с отложенной задолженности по ДФА)	7 815 294	6 174 123	4 707 065	3 963 007	3 893 356	3 413 232
Доходы будущих периодов	-	13 206 693	-	8 552 820	-	7 687 261
Итого	10 146 252	19 380 816	6 774 120	12 515 827	5 664 672	11 100 493

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Доходы от основного вида деятельности (выручка от реализации лизинговых услуг)			
Лизинговые платежи, если балансодержатель Лизингодатель	16 642 141	13 271 546	3 370 595
Вознаграждение от лизинговых услуг, если балансодержателем является Лизингополучатель	8 442 952	335 790	8 107 162
Прочие	3 035	-	3 035
Итого за 2021 г.	25 088 128	13 607 336	11 480 792

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Доходы от основного вида деятельности (выручка от реализации лизинговых услуг)			
Лизинговые платежи, если балансодержатель Лизингодатель	16 171 870	11 563 827	4 608 043
Вознаграждение от лизинговых услуг, если балансодержателем является Лизингополучатель	6 779 585	291 785	6 487 800
Прочие	3 738	–	3 738
Итого за 2020 г.	22 955 193	11 855 612	11 099 581

В течение 2021 и 2020 годов Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 г.	2020 г.
Материальные расходы	42 219	40 780
Амортизационные отчисления	30	54
Прочие затраты	899	468
Итого коммерческие расходы	43 148	41 302

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 г.	2020 г.
Материальные расходы	591 371	531 907
Затраты на оплату труда	1 149 109	971 261
Отчисления на социальные нужды	276 086	246 914
Амортизационные отчисления	41 690	45 685
Прочие затраты	46 280	36 107
Итого управленческие расходы	2 104 536	1 831 874

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 и 2020 годов были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Поступления от продажи ТМЦ	564 875	720 866
Поступления от продажи основных средств	12 921	9 225
Доход от выбытия Предметов лизинга при передаче в собственность (доход от выкупной стоимости)	685 939	718 893
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	145 805	155 787
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	32 056	12 887
Курсовые разницы, в т.ч.:	220 090	230 938
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;	52 080	42 849
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	168 010	188 089
Восстановление резерва по сомнительным долгам	306 780	341 921
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	106 786	160 034
Доход от списания оценочных обязательств	17 195	47 935
Доходы в виде субсидий	779 605	339 690
Доходы от уступки прав требования	151 400	106 978
Прочие	209 585	107 002
Итого прочие доходы	3 233 037	2 952 156

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Расходы, связанные с продажей ТМЦ	253 854	584 152
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств	904	-
Отчисления в резервы по сомнительным долгам и прочие аналогичные резервы, в т.ч.:	515 113	502 059
• резервы под снижение стоимости запасов	-	244 117
Расходы на услуги банков	1 450	2 421
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 962	912
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	709	1 059
Курсовые разницы, в т.ч.:	122 227	643 153
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;	33 854	83 436
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	88 373	559 717
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	778	3 431
Прочие внереализационные расходы, в т.ч.:	845 429	404 981
• расходы в виде предоставленной скидки	781 628	339 690
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	16 500	70 119
Возмещение убытков к уплате	64 331	96 031
Остаточная стоимость предметов лизинга	1 499 675	1 513 103
Налоги (транспортный, на имущество, экология)	1 213	1 256
Убытки от смены балансодержателя	922 777	35 308
Расходы от уступки прав требования	200 697	107 078
Прочие	303 725	130 102
Итого прочие расходы	4 751 344	4 339 282

В 2021 и 2020 годах Общество заключало договоры лизинга, по условиям которых Лизингополучатель (далее – «ЛП») является балансодержателем предмета лизинга. Если по условиям договора лизинга лизинговое имущество учитывается на балансе Лизингополучателя, то передача лизингового имущества Лизингополучателю отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы»:

- по кредиту в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», субсчет 62.6.2(4,8,10) «Общая задолженность по финансовому лизингу» на общую сумму задолженности

по лизинговым платежам согласно условиям договора лизинга;

- по дебету в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты по отложенным налогам», субсчет 76.8.1(2) «Расчеты по отложенным налогам в бюджет» на сумму отложенного налога на добавленную стоимость с суммы задолженности по лизинговым платежам согласно условиям договора лизинга;
- по дебету в корреспонденции со счетом 03 «Доходные вложения в материальные ценности», субсчет 03.9.1 «Передача основных средств в прямой финансовый лизинг» на стоимость лизингового имущества;
- в корреспонденции со счетом 98.1(5) «Доходы будущих периодов» на разницу между общей суммой лизинговых платежей без налога на добавленную стоимость согласно условиям договора лизинга и стоимостью передаваемого лизингового имущества.

В результате данных проводок в момент передачи предмета лизинга на баланс Лизингополучателя сальдо на счете 91 «Прочие доходы и расходы» отсутствует, так как в момент передачи предмета лизинга сумма прочих расходов отраженных в размере первоначальной стоимости предмета лизинга и суммы доходов будущих периодов, всегда равны доходам в размере общей суммы лизинговых платежей без налога на добавленную стоимость по договору лизинга.

Прочие доходы и прочие расходы от передачи предмета лизинга на баланс Лизингополучателя Общество не отражает в Отчете о финансовых результатах ввиду того, что в соответствии с пунктом 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» прочие доходы могут показываться в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

В результате, так как отражение дебиторской задолженности, доходов будущих периодов и списания доходных вложений в материальные ценности в момент передачи предмета лизинга на баланс Лизингополучателя не формирует доходов или расходов Общества, а лишь является технической необходимостью, данные обороты в составе Отчета о финансовых результатах не отражены.

При этом для наглядного отражения размера портфеля, переданного на баланс Лизингополучателя, в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно в текстовых Пояснениях (см. таблицу ниже) раскрывается сумма переданных активов, что соответствует оборотам, указанным ранее.

Прочие доходы (расходы) от передачи ПЛ на баланс ЛП	Прочие доходы (прочие расходы) за 2021 г.	Прочие доходы (прочие расходы) за 2020 г.
Доходы от передачи Предмета лизинга на баланс ЛП	71 271 021	39 514 936
Итого прочие доходы	71 271 021	39 514 936
Стоимость переданных ПЛ	(58 249 047)	(31 957 062)
Доходы будущих периодов	(13 021 974)	(7 557 874)
Итого прочие расходы	(71 271 021)	(39 514 936)
Финансовый результат	0	0

18. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Изменение оценочных значений по оценочным обязательствам приведено в разделе «Оценочные обязательства» настоящих пояснений.

Кроме того, в 2021 и 2020 годах Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Резерв по сомнительным долгам	Резерв под снижение стоимости МПЗ
Оценочное значение на 31.12.19	1 260 958	118 375
Создание резервов	502 059	244 118
Восстановление резервов	(298 062)	(43 858)
Списание долгов за счет резервов	(84 848)	-
Оценочное значение на 31.12.20	1 380 107	318 635
Создание резервов	515 113	9 245
Восстановление резервов	(306 780)	(278 723)

Наименование оценочного значения	Резерв по сомнительным долгам	Резерв под снижение стоимости МПЗ
Списание долгов за счет резервов	(183 266)	-
Оценочное значение на 31.12.21	1 405 174	49 157

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений на финансовую отчетность будущих периодов.

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	Сальдо на начало периода	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Разница в убытке от продажи амортизированного имущества	(1 700 898)	(634 490)	(2 335 388)
Разница по товару	(17 516)	(12 926)	(30 442)
Разница по активу предмета лизинга	(930 425)	75 990	(854 435)
Разница по активу собственных основных средств	(7 308)	0	(7 308)
Разница по расходам на предметы лизинга	(1 297 218)	(1 672 502)	(2 969 720)
Разница по резерву на выплату по программам стимулирования	(39 071)	(3 444)	(42 515)
Разница по резерву под снижение стоимости товаров отгруженных	(318 635)	269 478	(49 157)
Разница по резерву сомнительных долгов	(1 099 072)	(38 557)	(1 137 629)
Разница по оценочному обязательству (судебные иски)	(3 411)	(24 640)	(28 051)
Итого вычитаемые временные разницы	(5 413 554)	(2 041 091)	(7 454 645)
Итого ОНА	(1 082 711)	(408 218)	(1 490 929)
Разница по товару	99 990	(63 195)	36 795
Разница по активу недостачи	92	30	122
Разница по активу предметов лизинга	7 037 499	(838 887)	6 198 612
Разница по активу собственных основных средств	30 160	9 697	39 857
Разница по методике признания расходов на приобретение предметов лизинга	2 965 016	2 146 180	5 111 196
Разница в доходе из процентов по долговым обязательствам	199 547	65 868	265 415
Разница в доходе из грузовых полисов	2 704	(851)	1 853
Разница в доходе из таможенных пошлин	242	686	928
Разница в признании нематериальных активов	27	(15)	12
Итого налогооблагаемые временные разницы	10 335 277	1 319 513	11 654 790
Итого ОНО	2 067 055	263 903	2 330 958
Итого временные разницы	4 921 723	(721 578)	4 200 145
Применимая ставка налога, %	20	20	20

Наименование показателя	Сальдо на начало периода	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	984 344	(144 315)	840 029
Итого отложенный налог на прибыль	984 344	(144 315)	840 029

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Наименование показателя		За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	4 014 719	4 491 792
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	802 944	898 358
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	31 351	19 968
Выплаты согласно политике Льгот и компенсаций (бенефиты)		7 179	4 608
Расходы на корпоративный отдых		3 196	1 386
Списанная Дт задолж-ть непринимая при налогообложении		13 674	2 884
Расходы не принимаемые при налогообложении (иные)		5 592	7 523
Доходы по резервам предстоящих затрат по хозяйственным договорам		(6 852)	-
Доходы, подлежащие к признанию при НО (восстановление резерва по сомнительной задолженности, ранее признанный при НО)		609	37
Непринимаемые при НО доходы (НДС не возмещенный и пр.)		69	(3 647)
Прочие		7 884	7 178
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3]+ [4]	834 295	918 326

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение, работ, услуг;
- приобретение активов для передачи в финансовую аренду;
- аренда (субаренда) имущества;
- получение займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Siemens AG	Werner-von Siemens-Strasse 1, 80333 г. Мюнхен, Германия	Компания Siemens AG владеет 100% уставного капитала ООО ЛК «Сименс Финанс»	100%	–
Основной управленческий персонал					
1.	Гончарук Максим Владимирович	г. Владивосток	Председатель Правления Общества	–	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
2.	Сущенко Антон Олегович	г. Владивосток	Член Правления Общества	-	-
3.	Негандхи Хирен Канджи	г. Владивосток	Член Правления Общества	-	-
4.	Полякова Валентина Эдуардовна	г. Владивосток	Член Правления Общества	-	-
Другие связанные стороны					
1.	ООО «Сименс»	г. Москва ул. Большая Татарская, д. 9	ООО «Сименс» и Общество принадлежат одному собственнику	-	-
2.	ООО «Сименс Здравоохранение»	115093 г. Москва, ул. Дубининская, 96	ООО «Сименс Здравоохранение» и Общество принадлежат одному собственнику	-	-
3.	ООО «Сименс Энергетика Трансформаторы»	394056, Россия, Воронежская обл., Воронеж, ул. Солдатское поле, стр. 299Р	ООО «Сименс Здравоохранение» и Общество принадлежат одному собственнику	-	-
4.	Siemens Financial Services GmbH	Otto-Hahn-Ring 6, 81739 г. Мюнхен, Германия	Siemens Financial Services GmbH и Общество принадлежат одному собственнику	-	-
5.	Siemens Financial Services Aktiebolag	Evenemangsgatan 21, 169 79 Solna, Sweden	Siemens Financial Services Aktiebolag и Общество принадлежат одному собственнику	-	-
6.	Siemens Financial Services Private, Limited	Plot 2, Kharghar Node 410210 Navi Mumbai India	Siemens Financial Services Private, Limited и Общество принадлежат одному собственнику	-	-
7.	Siemens Limited, India	Birla Aurora, Level 21, Plot No. 400030, Maharashtra, India	Siemens Limited, India и Общество принадлежат одному собственнику	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные					
- других связанных сторон (ООО «Сименс» по приобретению предметов лизинга по ДКП)	22 364	-	-	Условия договора	Безналичный
других связанных сторон (ООО «Сименс Здравоохранение» по приобретению предметов лизинга по ДКП)	2 733	22 603	-	Условия договора	Безналичный
других связанных сторон (ООО «Сименс Энергетика Трансформаторы» по приобретению предметов лизинга по ДКП)	444	7 313	490	Условия договора	Безналичный
- другие связанные стороны (ООО «Сименс Здравоохранение» по премии по ДКП (без НДС))	-	-	763	Условия договора	Безналичный
- других связанных сторон (ООО «Сименс» комиссия за административное управление дебиторской задолженностью по договорам факторинга)	148	-	-	Условия договора	Безналичный
Кредиторская задолженность					

Признак связанности и вид задолженности	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- других связанных сторон (ООО «Сименс» по аренде имущества и приобретению иных услуг)	34 531	35 781	26 036	Условия договора	Безналичный
- другие связанные стороны (Siemens Financial Services Private, по приобретению консультационных услуг по управлению персоналом)	-	1 544	-	Условия договора	Безналичный
- основного хозяйственного общества (по прочим услугам)	-	11	218	Условия договора	Безналичный
- основное хозяйственное общество (по приобретению внутрикорпоративных консультационных услуг и лицензий по ИТ)	28 385	-	-	Условия договора	Безналичный
Задолженность по кредитам и займам					
- основному хозяйственному обществу (основной долг)	78 875 069	61 021 899	46 789 788	Условия договора займа	Безналичный
- основному хозяйственному обществу (проценты)	28 207	10 522	13 688	Условия договора займа	Безналичный

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2021 г.	2020 г.
Продажа товаров, работ, услуг, в т.ч. НДС		
- другие связанные стороны (ООО «Сименс Здоровоохранение» услуги по финансовой аренде по ДФА)	6 604	5 465
- другие связанные стороны (ООО «Сименс Здоровоохранение» по премиям по ДКП (без НДС))	3 919	860
- другие связанные стороны (Siemens Financial Services GmbH консультирование по бизнес-процессам в сфере бизнес-аналитики)	2 727	-
- других связанных сторон (ООО «Сименс» комиссия за административное управление дебиторской задолженностью по договорам факторинга)	772	-
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
- другие связанные стороны (ООО «Сименс» приобретение предметов лизинга по ДКП)	3 739	-
- другие связанные стороны (ООО «Сименс Здоровоохранение» по приобретению предметов лизинга по ДКП)	103 451	186 975
- другие связанные стороны (ООО «Сименс Энергетика Трансформаторы» по приобретению предметов лизинга по ДКП)	30 100	408
- другие связанные стороны (ООО «Сименс» по приобретению иных услуг)	57 056	58 034
- другие связанные стороны (ООО «Сименс» по приобретению программного обеспечения)	-	2 615
- другие связанные стороны (Siemens Financial Services Private, по приобретению консультационных услуг по управлению персоналом)	1 815	1 555
- основное хозяйственное общество (по приобретению внутрикорпоративных консультационных услуг и лицензий по ИТ)	49 001	45 664
- основное хозяйственное общество (по приобретению общих сервисов Штаб-квартиры, сервисов в сфере информационных технологий, в области управления рисками, иных вспомогательных услуг)	87 806	84 088
- основное хозяйственное общество (по приобретению услуг ACL управление непрерывного контроля)	1 103	1 152
- основное хозяйственное общество (по приобретению прочих услуг)	1 304	100
- другие связанные стороны (Siemens Limited, India по приобретению консультационных услуг по развитию управленческих кадров)	570	-
Аренда имущества у связанных сторон (субаренда) (без НДС)		
- другие связанные стороны (ООО «Сименс» по аренде имущества)	196 922	189 992
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество (получение займов)	22 085 478	17 454 059

Признак связанности и вид операции	2021 г.	2020 г.
- основное хозяйственное общество (погашение основного долга по займам)	4 156 548	3 589 565
- основное хозяйственное общество (начисление процентов по займам)	4 263 088	3 691 990
- основное хозяйственное общество (погашение процентов по займам)	4 245 378	3 695 060
- основное хозяйственное общество (компенсация рыночной стоимости в пользу заимодавца)	941	-
Прочие операции (без НДС)		
- другие связанные стороны (ООО «Сименс» приобретение денежных требований (факторинг))	64 360	-
- основное хозяйственное общество (начисления по программам долгосрочного поощрения)	2 554	3 619
- другие связанные стороны (ООО «Сименс», ООО «Сименс Здравоохранение», ООО «Сименс Мобильность», ООО «Сименс Нефтегаз и Энергетика» договор простого товарищества с целью однократной резализации благотворительного проекта)	-	1 541
- другие связанные стороны (Siemens Financial Services GmbH возмещение расходов, связанных с участием в различных программах и проектах Siemens)	-	288
- другие связанные стороны (Siemens Financial Services Aktiebolag возмещение расходов, связанных с участием в различных программах и проектах Siemens)	-	215
Поступление денежных средств от связанных сторон		
- другие связанные стороны (ООО «Сименс» возврат излишне перечисленных ден. средств)	9	-
- другие связанные стороны (ООО «Сименс» комиссия за административное управление дебиторской задолженностью по договорам факторинга)	624	-
- основное хозяйственное общество (Siemens AG получение займов)	19 617 478	15 123 059
- другие связанные стороны (ООО «Сименс Здравоохранение» по премии по ДКП (без НДС))	3 919	1 624
- другие связанные стороны (ООО «Сименс Здравоохранение» услуги по финансовой аренде по ДФА)	6 604	5 465
- другие связанные стороны (ООО «Сименс», ООО «Сименс Здравоохранение», ООО «Сименс Мобильность», ООО «Сименс Нефтегаз и Энергетика» договор простого товарищества с целью однократной резализации благотворительного проекта) возврат неиспользованных денежных средств	-	23
- другие связанные стороны (Siemens Financial Services GmbH возмещение расходов, связанных с участием в различных программах и проектах Siemens)	-	286
- другие связанные стороны (Siemens Financial Services GmbH консультирование по бизнес-процессам в сфере бизнес-аналитики)	2 696	-
- другие связанные стороны (Siemens Financial Services Aktiebolag возмещение расходов, связанных с участием в различных программах и проектах Siemens)	-	239
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество (Siemens AG погашение основного долга по займам)	1 688 548	1 258 565
- основное хозяйственное общество (Siemens AG погашение процентов по займам)	4 245 378	3 695 060
- основное хозяйственное общество (Siemens AG компенсация рыночной стоимости)	941	-
- основное хозяйственное общество (Siemens AG по приобретению централизованных консультационных услуг и лицензий по ИТ)	58 712	54 738
- основное хозяйственное общество (по приобретению общих сервисов Штаб-квартиры, сервисов в сфере информационных технологий, в области управления рисками, иных вспомогательных услуг)	89 036	85 166
- основное хозяйственное общество (по приобретению прочих услуг)	1 462	321
- основное хозяйственное общества (по программам долгосрочного поощрения)	2 428	3 528
- основное хозяйственное общество (по приобретению услуг ACL управление непрерывного контроля)	1 322	1 359
другие связанные стороны (ООО «Сименс» субаренда), в т.ч. НДС	234 532	226 738
- другие связанные стороны (ООО «Сименс» по приобретению иных услуг, в т.ч. НДС	71 477	60 947
- другие связанные стороны (ООО «Сименс» по приобретению программного обеспечения), в т.ч. НДС	-	2 703
- другие связанные стороны (ООО «Сименс» по приобретению предметов лизинга по ДКП)	26 851	-
- другие связанные стороны (ООО «Сименс» приобретение денежных требований (факторинг))	64 360	-
- другие связанные стороны (ООО «Сименс Здравоохранение» по приобретению предметов лизинга по ДКП)	83 807	212 841

Признак связанности и вид операции	2021 г.	2020 г.
- другие связанные стороны (ООО «Сименс Энергетика Трансформаторы» по приобретению предметов лизинга по ДКП)	29 251	7 313
- другие связанные стороны (ООО «Сименс», ООО «Сименс Здоровоохранение», ООО «Сименс Мобильность», ООО «Сименс Нефтегаз и Энергетика» договор простого товарищества с целью однократной резализации благотворительного проекта)	-	1 563
- другие связанные стороны (Siemens Financial Services Private, по приобретению консультационных услуг по управлению персоналом)	3 325	1 538
- других связанных сторон (Siemens Limited, India по приобретению консультационных услуг по развитию управленческих кадров)	574	-

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества

В ходе своей хозяйственной деятельности Общество участвует в судебных разбирательствах. По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны ряда контрагентов, в общей сумме 28 051 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 3 411 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 372 тыс. руб.).

В дополнение к вышеуказанным искам к Обществу предъявлены судебные иски со стороны 4 лизингополучателей и конкурсных управляющих. Резерв под возможные убытки, связанный с неблагоприятным исходом данных судебных разбирательств, Обществом не был создан ввиду низкой вероятности решения их в пользу истцов. При удовлетворении судом требований истцов, у Общества могут возникнуть обязательства и расходы в общей сумме 16 657 тыс. руб.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество получило обеспечения:

Наименование	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка финансовой надежности обеспечения
Обеспечения обязательств полученные - всего		261 945 629	
В т.ч.:			
• Поручительства по дебиторской задолженности по договорам финансовой аренды	2022–2031 гг.	261 010 690	высокая
• Поручительства по договорам займов выданных	2022 г.	708 078	высокая

Если по одному обязательству имеется более одного поручителя, то за каждым поручителем учитывается отдельно полученное обеспечение в размере соответствующей дебиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество получило обеспечения:

Наименование	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка финансовой надежности обеспечения
Обеспечения обязательств полученные - всего		195 166 138	
В т.ч.:			
• Поручительства по дебиторской задолженности по договорам финансовой аренды	2021–2030 гг.	194 807 447	высокая
• Поручительства по договорам займов выданных	2021 г.	240 584	высокая

Если по одному обязательству имеется более одного поручителя, то за каждым поручителем учитывается отдельно полученное обеспечение в размере соответствующей дебиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество получило обеспечения:

Наименование	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка финансовой надежности обеспечения
Поручительства по дебиторской задолженности по договорам финансовой аренды	2020–2029 гг.	188 207 240	высокая

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

В январе-феврале 2022 года с лизингополучателей, и поручителей была взыскана задолженность по претензиям, вытекающим из договоров лизинга, на общую сумму 9 959 тыс. рублей, и возвращены предметы лизинга на сумму 28 953 тыс. рублей. Кроме того, в указанный период были расторгнуты некоторые договоры финансовой аренды, задолженность по которым была отражена в составе задолженности по договорам финансовой аренды по состоянию на 31 декабря 2021 года в сумме 69 084 тыс. рублей. При этом остаточная стоимость предметов лизинга по указанным расторгнутым договорам, учитываемая Обществом по состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе, составила 48 698 тыс. рублей. Общество планирует изъять все предметы лизинга по расторгнутым договорам и возместить свои инвестиции в полном размере.

В отношении ряда лизингополучателей с общей суммой задолженности в размере 171 128 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом за период январь-февраль 2022 года были поданы заявления о введении банкротства. По девяти клиентам с суммой задолженности 74 353 тыс. рублей задолженность уже погашена, и подано ходатайство о прекращении дела либо заявление оставлено без движения, либо не было принято к рассмотрению и возвращено истцу. Еще по 4-м клиентам с суммой задолженности 30 705 тыс. рублей предполагается погашение задолженности в рамках банкротного дела, выход из процедуры банкротства, замена Лизингодателя или перенайм. По остальным клиентам рассматриваются варианты выхода из сделок через расторжение с последующим изъятием и продажей предметов лизинга.

Кроме того, в течение 2022 года продолжается волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Указанные выше события требуют адаптации бизнеса Общества к меняющейся операционной среде, характеризующейся существенной неопределенностью. В настоящий момент руководство Общества проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Руководство Общества ожидает, что данные события не окажут существенный эффект на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Общество расценивает указанные выше события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Вместе с тем, по состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество имело достаточный запас финансовой устойчивости для продолжения своей деятельности и исполнения обязательств.

23. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2021 году Обществу были выделены бюджетные субсидии в рамках Постановления Правительства РФ от 27 декабря 2019 г. №1908 «Об утверждении Правил представления субсидий из федерального бюджета на стимулирование спроса и повышение конкурентоспособности российской промышленной продукции и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации» в размере 779 605 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество выполнило все условия предоставления бюджетных средств по указанному Постановлению.

В 2020 году Обществу были выделены бюджетные субсидии в рамках Постановления Правительства РФ от 23 сентября 2016 г. № 958 «О предоставлении субсидий из федерального бюджета на финансирование расходов лизинговых организаций на обеспечение легкой промышленности оборудованием на основе финансового лизинга» в размере 339 690 тыс. руб. (в 2019 году Общество получило 313 556 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество выполнило все условия предоставления бюджетных средств по указанному Постановлению.

Субсидии полученные отражаются на счете 86 «Целевое финансирование» и учитываются единовременно в составе прочих доходов в дату их зачисления на расчетный счет Общества.

24. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Потенциально существенными рисками, влиянию которых подвержено Общество, являются финансовые и страновые риски.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Правление Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Также отдельные транши по полученным займам соответствуют по срокам договорам финансовой аренды, под которые привлекается финансирование. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество заключает договоры финансовой аренды в рублях, долларах США и евро. По состоянию на 31 декабря 2021 г. более 99,01% лизингового портфеля по остатку задолженности приходится на договоры, заключенные в рублях. Для финансирования своей деятельности Общество привлекает заемные средства в валютах, соответствующих валютам заключаемых договоров финансовой аренды. Размер открытой валютной позиции в соответствии с нормативными документами Общества не может превышать 1 млн евро по каждой валюте, что контролируется финансовым отделом Общества на регулярной основе.

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. ед.):

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Активы, деноминированные в долларах США	535	928	4 323
Активы, деноминированные в евро	4 504	7 414	11 514
Обязательства, деноминированные в долларах США	(1 511)	(2 053)	(5 197)
Обязательства, деноминированные в евро	(12 986)	(16 170)	(19 662)
Нетто-величина риска в долларах США	(976)	(1 095)	(873)
Нетто-величина риска в евро	(8 482)	(8 756)	(8 148)
Нетто-величина риска по долларам США в рублевом эквиваленте по курсу ЦБ РФ на отчетную дату	(72 510)	(80 893)	(54 054)
Нетто-величина риска в евро в рублевом эквиваленте по курсу ЦБ РФ на отчетную дату	(713 077)	(764 015)	(564 975)

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующих таблицах представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницей от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Согласно экспертной оценке подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является незначительной.

Вместе с тем в валюте баланса не учитываются ДФА, заключенные в валюте, отличной от рубля, по которым балансодержателем является Лизингодатель. Кроме того, Общество предусмотрело компенсацию валютных потерь по ДФА, заключенных в отличной от рубля валюты, путем установления конвертации к курсу валюты ЦБ РФ в размере до + 1%.

	Ослабление курса рубля (укрепление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения – прибыль/(убыток) (в тыс. руб.)
2021 г.		
Доллар США	-15,0%	(10 876)
Евро	-15,0%	(106 962)
Итого		(117 838)
2020 г.		
Доллар США	-16,0%	(12 943)
Евро	-16,0%	(122 242)
Итого		(135 185)
2019 г.		
Доллар США	-11,0%	(5 946)
Евро	-11,0%	(62 147)
Итого		(68 093)

Укрепление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из

допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе его платежной дисциплины. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Информация о положении наиболее крупных дебиторов, задолженность по которым была признана сомнительной, по состоянию на 31 декабря, представлена в таблице ниже. Общая сумма задолженности на 31 декабря 2021 г. по данным дебиторам составила 506 014 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: - 322 407 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: - 363 737 тыс. руб.). Резерв по сомнительной задолженности по данным дебиторам на 31 декабря 2021 г. составил 470 641 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. - 322 407 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. - 345 085 тыс. руб.).

Дебитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Правоспособность (для физ. лиц – дееспособность)	Деловая репутация	Полученное обеспечение	Финансовое состояние дебитора на отчетную дату	Возможность дебитора получать доходы в будущем	Возможность привлечения дебитором дополнительно го финансирования	Суммы выданных дебитором поручительств
2021 год								
Сигма	19 536	В стадии банкротства	отрицательная	Поручительство	В стадии банкротства	Не имеет	Возможности не имеет	Информация отсутствует
Артисан	58 749	В стадии ликвидации	отрицательная	Поручительство	Ведется конкурсное производство	Не имеет	Возможности не имеет	Информация отсутствует
ДЕГ Технология	32 664	действующее	отрицательная	Поручительство	Компания нулевая, создавалась под конкретное направление, ПЧ в стадии конкурсного управления	Не имеет	Возможности нет	Информация отсутствует
ДжиТиСи- Груп	24 852	действующее	Отрицательная	Поручительство	Присутствуют признаки банкротства, деятельности более 2х лет не ведется	Отсутствует полностью	Нет ни возможностей, ни намерений	Информация отсутствует
Пивоварня Кожевниково	26 347	действующее	отрицательная	Поручительство	Крупных арбитражей нет	Имеет	Нет информации	Информация отсутствует
Васев П.А. (Поручитель Полон)	20 192	В банкротстве	отрицательная	Поручительство	В стадии банкротства	Не имеет	Возможности не имеет	Информация отсутствует
ЭК СибМайнинг	37 965	В стадии банкротства	Отрицательная	Поручительство	Юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство · Е ГРЮЛ 19.12.2021	Не имеет	нет информации	Информация отсутствует
Шведов О. В. (Поручитель БТЛК-Групп)	61 843	в стадии банкротства	отрицательная	Поручительство, залог недвижимости	в стадии банкротства	Не имеет	Возможности нет	Информация отсутствует
СХП" им. Ленина	169 954	Действующее	отрицательная	Поручительство	Подано заявление о признании	Имеет	Возможности не имеет	Информация отсутствует

Дебитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Правоспособность (для физ. лиц – дееспособность)	Деловая репутация	Полученное обеспечение	Финансовое состояние дебитора на отчетную дату	Возможность дебитора получать доходы в будущем	Возможность привлечения дебитором дополнительно го финансирования	Суммы выданных дебитором поручительств
					банкротом			
Сибсервис	17 248	В стадии банкротства	отрицательная	нет	В стадии банкротства	Не имеет	Возможности нет	Информация отсутствует
СКС	18 976	В стадии банкротства	отрицательная	нет	Юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство · ЕГРЮЛ 08.05.2015	Не имеет	Возможности нет	Информация отсутствует
ПрофМеталлГрупп	17 687	действующее	отрицательная	нет	Регистрирующим органом принято решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ (наличие в ЕГРЮЛ сведений о юридическом лице, в отношении которых внесена запись о недостоверности	Не имеет	Возможности нет	Информация отсутствует
2020 год								
Сигма	19 536	В стадии банкротства	отрицательная	Поручительство учредителей по ДФА 47400 и 47402, от иска СФ отказалось после возврата ПЛ	В стадии банкротства	Не имеет	Возможности не имеет	Информация отсутствует
Артисан	58 749	Находится в стадии ликвидации	отрицательная	Поручительство	Находится в стадии ликвидации	Не имеет	Возможности не имеет	Информация отсутствует
МК богатырь	19 505	действующее	отрицательная	Поручительство	Действующее, готовим иски на изъятие, чтобы получить исполнительные листы, т.к. арендодатель не отдаёт оборудование	Имеет, Клиент ищет возможность возобновить работу МК	Есть, однако собственник отказался называть конкретные источники	Информация отсутствует
ЭЗ Техноком - СТМ	39 633	В стадии наблюдения	отрицательная	Поручительство	Предприятие находится в процедуре наблюдения, назначен КУ	Не имеет	Возможности нет	Информация отсутствует
Пивоварня Кожевниково	26 347	действующее	отрицательная	Поручительство	Текущие исп производства на сумму 1,3 млн рублей. Оконченные на 262 млн рублей	Не имеет	Нет информации	Информация отсутствует
Васев П.А. (Поручитель Полон)	25 118	В банкротстве	отрицательная	Поручительство	В стадии банкротства	Не имеет	Возможности не имеет	Информация отсутствует
СКС	18 976	В банкротстве	отрицательная	Поручительство	В стадии банкротства	Не имеет	Возможности нет	Информация отсутствует
Шведов О. В. (Поручитель БТЛК-Групп)	61 843	в стадии банкротства	отрицательная	Поручительство, залог недвижимости	в стадии банкротства	Не имеет	Возможности нет	Информация отсутствует
Сибсервис	17 248	В стадии банкротства	отрицательная	нет	В стадии банкротства	Не имеет	Возможности нет	Информация отсутствует

Дебитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Правоспособность (для физ. лиц – дееспособность)	Деловая репутация	Полученное обеспечение	Финансовое состояние дебитора на отчетную дату	Возможность дебитора получать доходы в будущем	Возможность привлечения дебитором дополнительно го финансировани я	Суммы выданных дебитором поручи- тельств
Авто Карьер Сервис	17 645	Юридическо е лицо признано несостоятел ьным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство	Отрицательн ая	Поручительство	Введено конкурсное производства. ЖК Сименс Финанс включено в списки кредиторов.	Не имеет	нет информации	Информация отсутствует
Новопласт Групп	17 807	В стадии банкротства	Отрицательн ая	Поручительство	ЛП признан банкротом, конкурсное пр- во, ФНС приостановлены операции по счетам	Не имеет	Возможности не имеет	Информация отсутствует
2019 год								
БТЛК-ГРУПП	61 873	В стадии банкротства	Отрица- тельная	Поручительство, залог недвижимости	В стадии банкротства	Не имеет	Возможности не имеет	Информация отсутствует
Артисан	58 749	В стадии банкротства	Отрица- тельная	Поручительство	В стадии банкротства	Не имеет	Возможности не имеет	Информация отсутствует
Винодельня «Юбилейная»	67 588	Действующе е	Отрица- тельная	Поручительство	Действующее, судимся на изъятие. Обсуждается вероятность возобновления ДФА с погашением задолженности	Имеет	Нет информации	Информация отсутствует
ЭЗ Техноком – СТМ	36 634	Действующе е	Отрица- тельная	Поручительство	ФНС приостановила операции по счетам организации	Имеет	Нет информации	Информация отсутствует
Пивоварня Кожевниково	26 356	Действующе е	Отрица- тельная	Поручительство	Текущие исп производства на сумму 1,3 млн руб. Оконченные на 262 млн руб.	Не имеет	Нет информации	Информация отсутствует
Полон	25 118	В банкротстве	Отрица- тельная	Поручительство	В стадии банкротства	Не имеет	Возможности не имеет	Информация отсутствует
СКС	18 976	В банкротстве	Отрица- тельная	Поручительство	В стадии банкротства	Не имеет	Возможности нет	Информация отсутствует
КМСД	18 643	Действующе е	Отрица- тельная	Поручительство	Подписано мировое соглашение, на основании которого должник выплачивает свои долги	Имеет	Нет информации	Информация отсутствует
Сибсервис	17 212	В стадии банкротства	Отрица- тельная	Нет	В стадии банкротства	Не имеет	Нет информации	Информация отсутствует
Авто Карьер Сервис	17 024	Действующе е	Отрица- тельная	Поручительство	Есть информация о приостановке ФНС операций по счетам	Не имеет	Нет информации	Информация отсутствует
Рудков А. В.	15 563	Дееспособен	Отрица- тельная	Нет	Физлицо, деньги поступают через приставов по 540 рублей в месяц	Нет информации	Нет информации	Информация отсутствует

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных

заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности по договорам лизинга как низкую, поскольку ее клиенты осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в краткосрочные депозиты первоклассных финансовых организаций.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Дебиторская задолженность	85 728 403	53 509 093	45 272 470
Краткосрочные финансовые вложения	299 691	120 292	-
Денежные средства и их эквиваленты	1 721 028	1 913 814	359 642
Итого	87 749 122	55 543 199	45 632 112

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью, в том числе путем использования банковских овердрафтов. В соответствии с политикой Общества, сроки и суммы погашения заемных средств должны соответствовать срокам и суммам поступления оплат по договорам финансовой аренды. Основываясь на балансовой стоимости заемных средств, отраженной в финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г. 41,22% задолженности Общества подлежит погашению в течение года (31 декабря 2020 г. - 44,89%; 31 декабря 2019 г. - 49,94%).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами Общества. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные и заемные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля. Осуществляется соответствующий контроль и управление выявленными концентрациями риска.

Ниже представлена информация об обязательствах Общества на конец отчетного периода перед контрагентами в разрезе сроков погашения.

Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	По требо- ванию	Менее 1 месяца	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Итого
Заемные средства (п. 12 Пояснений)	–	1 428 208	5 056 273	26 042 732	46 376 064	78 903 277
Кредиторская задолженность (п. 14 Пояснений)	13 951 060	–	–	–	–	13 951 060
Прочие обязательства (п. 15 пояснений)	–	–	–	6 174 123	7 815 294	13 989 417
Итого	13 951 060	1 428 208	5 056 273	32 216 855	54 191 358	106 843 754

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	По требо- ванию	Менее 1 месяца	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Итого
Заемные средства (п. 12 Пояснений)	–	10 522	4 536 402	22 852 283	33 633 214	61 032 421
Кредиторская задолженность (п. 14 Пояснений)	10 183 993	–	–	–	–	10 183 993
Прочие обязательства (п. 15 пояснений)	–	–	–	3 963 007	4 707 065	8 670 072
Итого	10 183 993	10 522	4 536 402	26 815 290	38 340 279	79 886 486

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	По требо- ванию	Менее 1 месяца	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Итого
Заемные средства (п. 12 Пояснений)	–	14 130	4 535 340	18 826 350	23 428 098	46 803 918
Кредиторская задолженность (п. 14 Пояснений)	7 034 524	–	–	–	–	7 034 524
Прочие обязательства (п. 15 пояснений)	–	–	–	3 413 232	3 893 356	7 306 588
Итого	7 034 524	14 130	4 535 340	22 239 582	27 321 454	61 145 030

Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам либо третьим лицам, и у него не имеется ограничений по использованию в запланированных целях неоплаченных активов.

Другие виды рисков

Страновые риски

В настоящее время политическая ситуация в стране требует повышенного внимания.

В целом Общество не может оказать влияния на данное обстоятельство. Вместе с тем в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

М.В. Гончарук

Главный бухгалтер



Н.И. Пономаренко

20 апреля 2022 г.

ООО «ЦАТР - аудиторские услуги»
Прошито и пронумеровано 76 листа(ов)