

УТВЕРЖДЕН
решением единственного участника
ООО «Балтийский лизинг»
от « ____ » _____ 2023 № _____

**ГODOVOЙ ОТЧЕТ
общества с ограниченной ответственностью
"Балтийский лизинг"
за 2022 год**



1. ВВЕДЕНИЕ

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Полное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг» (далее – **Общество**)

ИНН 7826705374

Дата создания Общества: 22 июля 1999 года

Основной вид деятельности

Основным видом деятельности Общества является предоставление в финансовую аренду (лизинг) оборудования, автотранспорта и недвижимости на территории Российской Федерации.

Адрес регистрации и место ведения деятельности

Местонахождением постоянно действующего исполнительного органа Общества является следующий адрес:

190103, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул.10-я Красноармейская, д.22, лит. А
КПП по местонахождению Общества: 783901001

Крупнейший налогоплательщик

В 2012г. Общество переведено в состав крупнейших налогоплательщиков Санкт-Петербурга.

В 2019г. Общество переведено в ФНС № 12 по крупнейшим налогоплательщикам с присвоением КПП 785150001.

Коды статистики

по ОКПО 50875927

по ОКВЭД 64.91

по ОКОПФ/ОКФС 12300/16

Отчетный период

Годовой отчет Общества составлен за период с 01 января по 31 декабря 2022г.

Валюта и формат представления числовых показателей отчетности

Годовой отчет Общества за 2022г. представлен в миллионах российских рублей.

Курс Центрального банка на отчетную дату по отношению к российской валюте

Курс доллара США на 31.12.2021г. – 74,2926

Курс Евро на 31.12.2021г. – 84,0695

Курс доллара США на 31.12.2022г. – 70,3375

Курс Евро на 31.12.2022г. – 75,6553

Краткая характеристика управленческого персонала и численности

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

за 2022г. – 1 199 человек

за 2021г. – 1 205 человек

за 2020г. – 1 141 человек

Основной управленческий персонал Общества

Генеральный директор - Корчагов Дмитрий Викторович

Финансовый директор - Хохлова Мария Дмитриевна

Коммерческий директор - Наймарк Владимир Петрович

Руководители дивизионов, дирекций, главный бухгалтер, заместители директоров

Филиалы и Дополнительные офисы

Информация о филиалах:

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения филиала	Дата открытия
1	Филиал в г. Архангельск	163000, г. Архангельск, Наб.Северной Двины, д.36	02.12.2004
2	Филиал в г. Астрахань	414057, г. Астрахань, ул. Николая Островского, д. 124	21.12.2016
3	Филиал в г. Барнаул	656037, Алтайский край, г. Барнаул, пр. Ленина, д. 154А, корп. 7	21.12.2016
4	Филиал в г. Белгород	308000, г. Белгород, ул. Победы, д. 73А	02.06.2011
5	Филиал в г. Братск	665708, Иркутская область, г. Братск, Ж/Р Центральный, ул. Южная, д. 20	09.02.2022
6	Филиал в г. Брянск	241007, г. Брянск, ул. Бежицкая, д. 54	02.06.2011
7	Филиал в г. Великий Новгород	173000, г. Великий Новгород, ул. Федоровский ручей, д. 2/13	08.12.2005
8	Филиал в г. Владивосток	690078, Приморский край, г. Владивосток, Комсомольская ул., д. 3	25.07.2007
9	Филиал в г. Владимир	600000, г. Владимир, ул. Дзержинского, д. 9А	21.12.2016
10	Филиал в г. Волгоград	400050, г. Волгоград, ул. им. Рокоссовского, д. 62	21.12.2016
11	Филиал в г. Вологда	160004, г. Вологда, ул. Мальцева, д. 52	21.12.2016
12	Филиал в г. Воронеж	394018, г. Воронеж, ул. Ленина, д. 104 б, оф. 412	22.10.2007
13	Филиал в г. Екатеринбург	620014, Свердловская обл., г. Екатеринбург, улица Маршала Жукова, д.5	21.06.2004
14	Филиал в г. Иваново	153000, г. Иваново, улица Красной Армии, д.7 А	21.12.2016
15	Филиал в г. Ижевск	426011, Удмуртская Республика, г. Ижевск, Майская ул., д. 29	21.08.2007
16	Филиал в г. Иркутск	664047, г. Иркутск, Трудовая ул., д. 60	22.02.2007
17	Филиал в г. Казань	420107, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Островского, д. 87	02.06.2011
18	Филиал в г. Калининград	236006, г. Калининград, Ленинский просп., д. 30	24.05.2019
19	Филиал в г. Калуга	248025, г. Калуга, Зерновая ул., д. 15Г	21.12.2016
20	Филиал в г. Кемерово	650066, г. Кемерово, Октябрьский пр., д. 2Б	10.10.2007
21	Филиал в г. Киров	610002, г. Киров, ул. Молодой Гвардии, д.82	06.08.2002
22	Филиал в г. Кострома	156005, Костромская область, г. Кострома, ул. Юношеская, д. 1	09.02.2022
23	Филиал в г. Краснодар	350049, г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 210	04.09.2001
24	Филиал «Прикубанский» в г. Краснодар	350900, г. Краснодар, ул. Яхонтовая/ул. им. Соколова М.Е., д. 2/74	24.05.2019
25	Филиал в г. Красноярск	660135, г. Красноярск, ул. Взлетная, д. 57	18.12.2007
26	Филиал в г. Курган	640020, г. Курган, ул. Куйбышева, д. 28	21.12.2016
27	Филиал в г. Курск	305004, г. Курск, ул. Ленина, д. 67-А	21.12.2016
28	Филиал в г. Липецк	398001, г. Липецк, ул. Советская, д. 35	21.12.2016
29	Филиал в г. Магнитогорск	455037, г. Магнитогорск, просп. Ленина, д. 94А, пом.№404	02.04.2019
30	Филиал в г. Москва	115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 10, стр. 4, пом. 8-1-10	05.08.2009
31	Филиал в г. Москва	115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 10, стр. 4	27.01.2020
32	Филиал в г. Москва	127055, Москва, ул. Новослободская д.23 оф. 337	21.12.2016
33	Филиал в г. Мурманск	183038, г. Мурманск, ул. Карла Либкнехта, д. 27А	22.10.2007

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения филиала	Дата открытия
34	Филиал в г. Набережные Челны	423810, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, пр. Хасана Туфана, д. 12	21.12.2016
35	Филиал в г. Нижневартовск	628616, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нижневартовск, ул. Мира, д. 14/П	21.12.2016
36	Филиал в г. Нижний Новгород	603000, г. Нижний Новгород, Новая ул., д. 28	25.08.2006
37	Филиал в г. Нижний Тагил	622036, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Газетная, зд. 81	09.02.2022
38	Филиал в г. Новокузнецк	654041, г. Новокузнецк, ул. Сеченова, д. 28, корп. «А»	25.10.2017
39	Филиал в г. Новороссийск	353900, г. Новороссийск, ул. Энгельса, д. 7	20.04.2017
40	Филиал в г. Новосибирск	630132, г. Новосибирск, ул. 1905 года, д. 59	26.12.2005
41	Филиал в г. Новый Уренгой	629307, г. Новый Уренгой, пр-т Губкина, 4, оф. 25	13.01.2021
42	Филиал в г. Омск	644007, г. Омск, ул. Герцена, д. 34	21.12.2007
43	Филиал в г. Орел	302030, г. Орел, Московская ул., д. 31А	21.12.2016
44	Филиал в г. Оренбург	460021, г. Оренбург, Туркестанская ул., д. 161	21.12.2016
45	Филиал в г. Пенза	440008, г. Пенза, ул. Пушкина, д. 2	21.12.2016
46	Филиал в г. Пермь	614000, г. Пермь, ул. Екатерининская, д. 114, 3 этаж	25.05.2007
47	Филиал в г. Петрозаводск	185003, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Калинина, д. 4	21.12.2016
48	Филиал в г. Псков	180000, г. Псков, ул. Некрасова, д. 38/25	29.12.2001
49	Филиал в г. Ростов-на-Дону	344018, г. Ростов-на-Дону, ул. Текучева, д. 234	11.04.2006
50	Филиал в г. Рязань	390000, г. Рязань, ул. 3-и Бутырки, стр. 1Д	21.12.2016
51	Филиал в г. Самара	443013, г. Самара, пр. Карла Маркса, д. 201Б, оф. 706	18.06.2003
52	Филиал "Северный" в г. Санкт-Петербург	197375, Санкт-Петербург, Вербная ул., д. 27, лит. А	21.12.2016
53	Филиал "Правобережный" в г. Санкт-Петербург	195112, г. Санкт-Петербург, пл. Карла Фаберже, д. 8	21.12.2016
54	Филиал в г. Саранск	430005, Республика Мордовия, г. Саранск, пр. Ленина, д. 3	27.08.2013
55	Филиал в г. Саратов	410012, г. Саратов, ул. Слонова, д. 1	02.04.2008
56	Филиал в г. Смоленск	214018, г. Смоленск, ул. Ломоносова, д. 13	21.12.2016
57	Филиал в г. Сочи	354008, Краснодарский край, г. Сочи, улица Виноградная, д. 20а	21.12.2016
58	Филиал в г. Ставрополь	355006, г. Ставрополь, пр. Карла Маркса, д. 93	14.11.2016
59	Филиал в г. Старый Оскол	309530, Белгородская обл., г. Старый Оскол, микрорайон Лесной, д. 3	21.12.2016
60	Филиал в г. Сургут	628404, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. 30 лет Победы, д. 44Б	21.12.2016
61	Филиал в г. Сыктывкар	167000, Республика Коми, г. Сыктывкар, Интернациональная ул., д. 158	21.12.2016
62	Филиал в г. Тамбов	392002, г. Тамбов, улица Лермонтовская д.1Б пом. 23.	21.12.2016
63	Филиал в г. Тверь	170002, г. Тверь, пр. Чайковского, д. 19А	21.12.2016
64	Филиал в г. Тольятти	445057, Самарская обл., г. Тольятти, Юбилейная ул., д. 40	21.12.2016
65	Филиал в г. Томск	634050, г. Томск, пл. Батенькова, д. 2, оф. 204	15.11.2007
66	Филиал в г. Тула	300034, г. Тула, ул. Демонстрации, д. 20Б	21.12.2016
67	Филиал в г. Тюмень	625013, г. Тюмень, ул. Пермякова, д. 1, стр. 5	21.12.2016
68	Филиал в г. Ульяновск	432071, ул. Рылеева, д.21, оф.24	21.12.2016
69	Филиал в г. Уфа	450022, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Менделеева, д. 170	04.09.2008
70	Филиал в г. Хабаровск	680021, ул. Ленинградская, 46	02.11.2007
71	Филиал в г. Ханты-Мансийск	628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Энгельса, д. 3	25.04.2022
72	Филиал в г. Чебоксары	428018, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Нижегородская ул., д. 4	06.03.2007
73	Филиал в г. Челябинск	454006, г. Челябинск, Российская ул., д. 110, стр. 2, оф. 409	21.02.2007

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения филиала	Дата открытия
74	Филиал в г. Череповец	162602, г. Череповец, ул. Ленина, д. 54Г	15.04.2019
75	Филиал в г. Южно-Сахалинск	693000, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Карла Маркса, д. 16	27.01.2020
76	Филиал в г. Чита	672012, г. Чита, ул. Новобульварная, д. 36	14.06.2017
77	Филиал в г. Якутск	677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Курашова, д. 44 литер «А»	21.12.2016
78	Филиал в г. Ярославль	150054, г. Ярославль, ул. Чехова, д. 2	21.12.2016

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СТРУКТУРА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ОБЩЕСТВА

Основные показатели деятельности Общества

Основные показатели деятельности	единица измерения	2022г.	2021г.
Стоимость имущества по договорам лизинга, заключенным в отчетном году, в т.ч.НДС	млн.руб.	128 560	110 211
Стоимость имущества, переданного в лизинг в отчетном году, в т.ч.НДС	млн.руб.	118 017	103 403
Количество договоров лизинга, заключенных в отчетном году	шт.	23 857	26 077
Количество договоров лизинга, действующих на 31 декабря отчетного года	шт.	50 101	47 376

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

- В 2022 году российская экономика была подвержена высокому санкционному давлению. После начала специальной военной операции в I-II квартале 2022 года российский рынок покинули многие производители автомобилей, спецтехники и оборудовании. Это усугубило существующий дефицит имущества и привело к усилению роста цен.
- Банк России для поддержки курса рубля и предотвращения роста цен в феврале 2022 года повысил ключевую ставку до 20 п.п. С апреля ставка снижалась шесть раз и концу 2022 года составила 7,5%. По данным Росстата, инфляция в 2022 году показала рекордный рост и составила 11,94%. Основные пики пришлись на февраль и март.
- Из-за обострения геополитической обстановки под санкции попали крупнейшие банки РФ, что усилило возможность применения вторичных санкций для иного российского бизнеса.
- В результате вынужденной перестройки бизнес-процессов удлинились логистические маршруты, появились дополнительные посредники, изменились условия расчетов с поставщиками, была легализована и запущена технология параллельного импорта.
- Уход западных компаний, рост цен, санкционное давление привели к усилению доли китайских производителей на российском рынке автомобилей и спецтехники, а также к росту рынка имущества бывшего в употреблении.
- На фоне общей экономической турбулентности рынок российского лизинга также показал спад. Наибольшие потери в структуре нового бизнеса пришлись на корпоративные сегменты, а также на лизинг легковых авто. Вместе с иностранными производителями имущества и авто российский рынок покинули некоторые иностранные лизингодатели, что привело к перераспределению их доли в структуре нового бизнеса среди оставшихся крупных игроков.
- Укрепление тренда на развитии дополнительных услуг, которые Общество предлагает лизингополучателям в рамках договоров финансового и операционного лизинга.
- Также рынок продолжает трансформироваться с технологической точки зрения. Цифровые инструменты, внедрение которых в 2020-2021 году было простимулировано пандемией, сегодня продолжают совершенствоваться и актуализироваться за счет нового функционала.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Однако будущие последствия

сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

2.1 Структура доходов Общества

Пояснения в настоящем разделе основаны на отчетности, составленной по РСБУ. В связи с переходом с 01.01.2022г. на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» сравнительные показатели доходов, расходов, активов и обязательств Общества за 2021 год были скорректированы.

2.1.1 Выручка от основного вида деятельности:

Статья доходов	2022г., млн.руб.	2021г., млн.руб.
Процентные доходы по договорам лизинга (доходы по финансовой аренде)	14 220	9 474
Дополнительные лизинговые услуги	621	1 101
Доход от операционной аренды	35	5
Итого	14 876	10 580

2.1.2 Прочие доходы и проценты к получению:

Статья доходов	2022г., млн.руб.	2021г., млн.руб.
Доходы от реализации активов, в т.ч. от реализации изъятого лизингового имущества	967	867
Полученное страховое возмещение	305	275
Доходы по депозитным вкладам, счетам	215	63
Прочие доходы	159	124
Штрафные санкции, начисленные по договорам	120	117
Итого	1 766	1 446

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

2.2 Структура расходов Общества

Пояснения в настоящем разделе основаны на отчетности, составленной по РСБУ.

2.2.1 Себестоимость продаж (прямые расходы):

Статья расходов	2022г., млн.руб.	2021г., млн.руб.
Проценты по кредитам и займам	7 736	4 396
Расходы на страхование	571	742
Расходы по лизинговому имуществу	102	66
Прочие расходы	77	51
Амортизация лизингового имущества по операционной аренде	31	5
Итого	8 517	5 260

В состав расходов по лизинговому имуществу такие расходы как: осмотр, сопровождение приема-передачи лизингового имущества, установка оборудования на имущество, услуги доставки документов, нотариальные тарифы и пр.

В состав прочих прямых расходов включены услуги финансирующих банков и иные расходы по обслуживанию транспортных средств, являющихся предметами лизинга.

2.2.2 Управленческие и коммерческие расходы:

Статья расходов	2022г., млн.руб.	2021г., млн.руб.
Управленческие расходы, в.т.ч.:	3 050	3 135
Расходы на оплату труда и отчисления от заработной платы	2 640	2 718
в том числе: вознаграждение основному управленческому персоналу	456	357
Расходы по содержанию офиса, компьютерное обслуживание, канцелярия	334	322
Прочие расходы	31	29
Амортизация собственного имущества, списание малоценных основных средств	29	49
Аудиторские, консультационные услуги	16	17
Коммерческие расходы, в.т.ч.:	47	59
Расходы на рекламу	35	46
Представительские расходы	12	13
Итого	3 097	3 194

В состав прочих управленческих расходов включены расходы на командировки, страхование, налоги и т.д.

2.2.3 Прочие расходы:

Статья расходов	2022г., млн.руб.	2021г., млн.руб.
Стоимость реализуемых активов	700	695
Расходы, возникшие в результате страховых случаев	276	264
Движение резервов (по сомнительным долгам, под снижение стоимости ТМЦ, оценочное обязательство по судебным разбирательствам)	155	105
Курсовые разницы	77	8
Списание недостач и потерь	35	13
Иные расходы	26	44
Расходы по изъятому имуществу	16	17
Итого	1 285	1 146

В состав иных расходов включены судебные издержки, расходы от сдачи имущества в аренду, прочие внереализационные расходы и т.д.

3. АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

3.1 Нематериальные активы

Пояснения в настоящем разделе основаны на отчетности, составленной по РСБУ.

В составе нематериальных активов числятся исключительные права на программное обеспечение, интернет-сайт, мобильное приложение и иные виды нематериальных активов. Отдельное раскрытие по нематериальным активам не делается, ввиду незначительности доли данной статьи баланса.

3.2 Основные средства

Пояснения в настоящем разделе основаны на отчетности, составленной по РСБУ.

3.2.1 Основные средства включают в себя здания, машины, оборудование и другие соответствующие объекты сроком полезного использования более 12 месяцев:

Группы основных собственных и арендованных средств	Период	На начало периода, млн. руб.		Изменения за период, млн. руб.				На конец периода, млн. руб.	
		Первонач. стоимость	Накопл. ам-ция	Поступило	Выбыло		Начислена ам-ция	Первонач. стоимость	Накопл. ам-ция
					Первонач. стоимость	Накопл. ам-ция			
машины и оборудование	2022	131	(77)	0	(15)	10	(9)	116	(76)
	2021	104	(65)	29	(2)	2	(14)	131	(77)
транспортные средства	2022	64	(51)	2	(41)	36	(10)	25	(25)
	2021	67	(44)	7	(11)	9	(15)	63	(50)
производственный и хоз. инвентарь	2022	5	(4)	0	(3)	3	0	2	(1)
	2021	5	(4)	0	0	0	(1)	5	(5)
земельные участки	2022	0	0	0	0	0	0	0	0
	2021	3	0	0	(3)	0	0	0	0
Итого собственные основные средства	2022	200	(132)	2	(59)	49	(19)	143	(102)
	2021	179	(113)	36	(16)	11	(30)	199	(132)
арендованные офисные здания и помещения	2022	0	0	759	(60)	5	(139)	699	(134)
	2021	0	0	687	0	0	0	687	0
основные средства в операционной аренде	2022	203	(14)	441	(285)	12	(34)	359	(36)
	2021	126	(6)	238	(161)	2	(10)	203	(14)
Итого собственные, арендованные и в операционной аренде основные средства	2022	403	(146)	1 202	(404)	66	(192)	1 201	(272)
	2021	305	(119)	961	(177)	13	(40)	1 089	(146)

3.2.2 Основные средства Общества по видам использования:

Наименование	Остаточная стоимость основных средств, млн.руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Собственные основные средства	41	67	66
Арендованные основные средства	565	687	-
Основные средства в операционной аренде	323	189	120
Итого	929	943	186

3.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

3.4 Запасы

Пояснения в настоящем разделе основаны на отчетности, составленной по РСБУ.

В составе материально-производственных запасов числятся: материалы, а также расходы будущих периодов (затраты на информационную систему и др.):

Наименование показателя	Период	На начало периода, млн. руб.	Изменения за период, млн. руб.		На конец периода, млн. руб.
			Поступления и затраты	Выбыло	
расходы будущих периодов	2022	109	192	(199)	102
	2021	70	93	(54)	109
материалы	2022	8	198	(194)	12
	2021	13	204	(209)	8
Итого Запасы	2022	117	390	(393)	114
	2021	83	297	(263)	117

Долгосрочная часть расходов будущих периодов, ранее показываемая в статье Бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» перенесена в 2022г. в статью 1190 «Прочие внеоборотные активы».

3.5 Чистая стоимость инвестиций в аренду

Пояснения в настоящем разделе основаны на отчетности, составленной по РСБУ.

Расшифровка платежей по финансовой аренде к получению по срокам погашения:

Наименование	На 31.12.2022, млн.руб.	На 31.12.2021, млн.руб.	На 31.12.2020, млн.руб.
1 год	57 103	44 750	34 287
2 года	34 894	24 972	18 130
3 года	16 970	10 693	6 868
4 года	5 397	2 822	1 206
5 лет	2 008	1 108	408
После 5 лет	4	0	6
Итого недисконтированные платежи по финансовой аренде к получению на отчетную дату	116 376	84 345	60 905
Незаработанный доход по финансовой аренде	(21 209)	(13 107)	(9 327)
Резерв под обесценение чистой стоимости инвестиции в аренду	(165)	(149)	(116)
Дебиторская задолженность по финансовой аренде на отчетную дату	95 002	71 089	51 462

Чистая стоимость инвестиции в аренду делится на краткосрочную и долгосрочную часть:

Дата	Строка баланса	Чистая стоимость инвестиций в аренду	На 31.12. соответствующего года, млн. руб.
31 декабря 2022 года	1190	долгосрочная часть чистой стоимости инвестиции в аренду	50 089
	1230	краткосрочная часть чистой стоимости инвестиции в аренду	44 913
Итого			95 002
31 декабря 2021 года	1190	долгосрочная часть чистой стоимости инвестиции в аренду	34 386
	1230	краткосрочная часть чистой стоимости инвестиции в аренду	36 703
Итого			71 089

3.6 Дебиторская задолженность

Пояснения в настоящем разделе основаны на отчетности, составленной по РСБУ.

3.6.1 Краткосрочная дебиторская задолженность:

Наименование	Прочие внеоборотные активы, млн. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная чистая инвестиция в лизинг (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев)	44 913	36 703	28 350
Задолженность по авансам выданным поставщикам	9 067	4 167	2 581
Расчеты с бюджетом	1 481	313	0
Прочие дебиторы	922	318	294
Итого	56 383	41 501	31 225

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Пояснения в настоящем разделе основаны на отчетности, составленной по РСБУ.

3.7.1 Остатки по счетам компании:

Наименование	Денежные средства, млн.руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчетные счета	956	316	106
Депозитные счета	-	2 174	1 155
Итого	956	2 490	1 261

3.7.2 Общество размещало денежные средства на депозитных счетах.

Период	Депозитные счета на начало периода, млн.руб.	Увеличение на депозитных счетов за период, млн.руб.	Уменьшение на депозитных счетов за период, млн.руб.	Депозитные счета на конец периода, млн.руб.
2022	2 174	362 922	365 096	-
2021	1 155	237 321	236 302	2 174

Расшифровка денежных средств Общества на депозитных счетах в разрезе кредитных организаций по срокам возврата:

Банк	Валюта	На 31.12.2022, млн. руб.		На 31.12.2021, млн. руб.		На 31.12.2020, млн. руб.	
		Сумма	Период возврата	Сумма	Период возврата	Сумма	Период возврата
ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"	руб.	-	-	2 174	10.01.2022	1 155	11.01.2021 14.01.2021
Брокерский счет (Московская биржа, индивидуальное обеспечение)	руб.	-	-	-	-	0	-
Итого		-	-	2 174	-	1 155	-

3.8 Прочие активы

Пояснения в настоящем разделе основаны на отчетности, составленной по РСБУ.

3.8.1 Прочие внеоборотные активы:

Наименование показателя	Прочие внеоборотные активы, млн. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочная чистая инвестиция в лизинг (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев)	50 089	34 386	23 157
Долгосрочные расходы будущих периодов	132	-	-
Незавершенные вложения во внеоборотные активы (лизинговое имущество)	15	36	4
Итого	50 236	34 422	23 161

3.8.2 Прочие оборотные активы:

Наименование	Прочие оборотные активы, млн.руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
НДС с авансов полученных	1 314	922	658
Изъятые предметы лизинга для продажи	305	122	-
Резервы под снижение стоимости изъятых предметов лизинга для продажи	(21)	(23)	-
Недостачи, выявленные на отчетную дату	54	61	92
Итого	1 652	1 082	750

3.9. Чистые активы Общества

Пояснения в настоящем разделе основаны на отчетности, составленной по РСБУ.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Чистые активы, млн. руб.	11 930	8 940	7 003

4. КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА

4.1 Капитал и резервы

Пояснения в настоящем разделе основаны на отчетности, составленной по РСБУ.

Наименование	Капитал и резервы, млн.руб.		
	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Уставный капитал	150	150	150
Резервный капитал	0	0	0
Нераспределенная прибыль	11 780	8 790	6 853
Итого	11 930	8 940	7 003

4.2 Кредиты, займы

Пояснения в настоящем разделе основаны на отчетности, составленной по РСБУ.

4.2.1 Заемные средства Общества отражены в следующей разбивке:

- долгосрочные займы и кредиты;
- краткосрочные займы и кредиты.

Расшифровка Заемных средств Общества:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода, млн.руб.	Изменения за период, млн.руб.				Остаток на конец периода, млн.руб.
			Поступило	Выбыло	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Курсовая разница	
Долгосрочные заемные средства – займы и кредиты	2022	37 670	64 897	(21 124)	(31 672)	-	49 771
	2021	24 471	42 760	(9 352)	(20 209)	-	37 670
займы и кредиты	2022	28 295	48 897	(21 124)	(26 697)	-	29 371
	2021	17 671	37 760	(9 352)	(17 784)	-	28 295
Облигационный займ	2022	9 375	16 000	0	(4 975)	-	20 400
	2021	6 800	5 000	0	(2 425)	-	9 375
Краткосрочные заемные средства - всего	2022	27 088	37 237	(57 485)	31 672	-	38 512
	2021	21 484	22 843	(37 448)	20 209	-	27 088
займы и кредиты	2022	24 525	29 363	(47 665)	26 697	-	32 920
	2021	15 099	18 447	(26 805)	17 784	-	24 525
Облигационный займ	2022	2 425	0	(2 425)	4 975	-	4 975
	2021	6 195	0	(6 195)	2 425	-	2 425
проценты по кредитам и займам	2022	138	7 874	(7 395)	0	-	617
	2021	190	4 396	(4 448)	0	-	138
Итого Заемные средства	2022	64 758	102 134	(78 609)	0	-	88 283
	2021	45 955	65 603	(46 800)	0	-	64 758

На 31.12.2022г. в состав долгосрочных заемных средств по РСБУ включен субординированный беспроцентный займ, предоставленный материнской компанией, в

размере 3 600 млн. руб. В соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 32 в отчетности МСФО данный займ учтен в составе Собственных средств.

В 2022 г. Общество разместило:

- Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-П05, идентификационный номер: 4B02-05-36442-R-001P от 12.07.2022 г., в количестве 3 (Три) миллиона штук, номинальной стоимостью 1 (Одна) тысяча рублей каждая, общей номинальной стоимостью 3 (Три) миллиардов рублей, дата первичного размещения 14.07.2022 г., со сроком гашения в 3640-й (Три тысячи шестьсот сороковой) день с даты начала размещения облигаций - 01.07.2032 г. Величина процентной ставки по первому купону составляет 10,90% годовых. Размеры процентных ставок по 2 (Второму) и 3 (Третьему) купонам равны размеру процентной ставки по 1 (Первому) купону.

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

- Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-П06, идентификационный номер: 4B02-06-36442-R-001P от 23.09.2022 г., в количестве 3 (Три) миллиона штук, номинальной стоимостью 1 (Одна) тысяча рублей каждая, общей номинальной стоимостью 3 (Три) миллиардов рублей, дата первичного размещения 28.09.2022 г., со сроком гашения в 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения облигаций - 24.09.2025 г. Величина процентной ставки по каждому купону составляет 10,90% годовых.

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

- Биржевые облигации дополнительного выпуска №1 биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных с централизованным учетом прав серии БО-П06, Регистрационный номер дополнительного выпуска: 4B02-06-36442-R-001P от 29.11.2022 г. Цена размещения 1 бумаги - 100,00% от номинальной стоимости, что составляет 1000 руб. на 1 бумагу. Количество дополнительно размещенных бумаг - 10 000 000 шт. Объем дополнительного выпуска: 10 000 000 000, руб. Ставка: на 1-й купонный период установлена в размере - 10,90% годовых, на 2-й - 6-й купонный периоды равна ставке установленной на 1-й купонный период (10,90% годовых). Эффективная ставка дополнительного выпуска - 11.19%. Дата полного погашения дополнительного выпуска облигаций: 1092-й день с даты размещения основного выпуска - 24.09.2025 г.

Все действующие выпуски облигаций ООО «Балтийский лизинг» включены в раздел «Второй уровень» в списке ценных бумаг, допущенных к торгам.

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

В 2022г. прошло полное (частичное) гашение облигационного займа:

- серии БО-П02 регистрационный номер выпуска 4B02-02-36442-R-001P от 27.06.2019 г. в сумме 1 800 000 000 (Один миллиард восемьсот миллионов) рублей.

- серии БО-П03 регистрационный номер выпуска 4B02-03-36442-R-001P от 28.07.2020 г. в сумме 625 000 000 (Шестьсот двадцать пять миллионов) рублей.

В 2021г. Общество разместило:

- Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-П04, идентификационный номер: 4B02-04-36442-R-001P от 24.08.2021г., в количестве 5 (Пять) миллионов штук, номинальной стоимостью 1 (Одна) тысяча рублей каждая, общей номинальной стоимостью 5 (Пять) миллиардов рублей, дата первичного размещения 30.08.2021г., со сроком гашения в 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения облигаций - 26.08.2024 г. Величина процентной ставки по каждому купону составляет 8,40% годовых.

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

4.2.2 Кредиты и займы в иностранной валюте:

Кредиты и займы в иностранной валюте в 2022 и 2021 году Обществом не привлекались.

4.3 Кредиторская задолженность

Пояснения в настоящем разделе основаны на отчетности, составленной по РСБУ.

Долгосрочная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности Общества:

Наименование показателя	Краткосрочная кредиторская задолженность, млн. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с лизингополучателями (авансы)	7 896	5 576	3 958
Расчеты с поставщиками	291	283	209
Расчеты по налогам и сборам и внебюджетным фондам	37	14	123
Задолженность перед персоналом	0	0	6
Прочая	91	27	32
Итого Краткосрочная кредиторская задолженность	8 315	5 900	4 328

4.4 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода, млн. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		Остаток на конец периода, млн. руб.
			Сформировано	Использовано	
Оценочное обязательство по отпускам	2022	74	183	(185)	72
	2021	66	170	(162)	74
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	2022	50	32	(53)	29
	2021	38	48	(36)	50
Оценочное обязательство по оплате годовых и квартальных премий	2022	172	419	(378)	213
	2021	0	172	0	172
Оценочное обязательство по выплатам основному управленческому персоналу	2022	446	605	(311)	740
	2021	0	446	0	446
Итого Оценочные обязательства	2022	742	1 239	(927)	1 054
	2021	104	836	(198)	742

4.5 Прочие обязательства

Пояснения в настоящем разделе основаны на отчетности, составленной по РСБУ.

4.5.1 Прочие долгосрочные обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2022, млн. руб.	На 31.12.2021, млн. руб.
Обязательства по имуществу, находящемуся в долгосрочной аренде		
Номинальная величина будущих арендных платежей	821	988
Проценты по будущим арендным обязательствам	(141)	(200)
НДС по будущим арендным обязательствам	(86)	(101)
На конец отчетного года (строка 1450 бухгалтерского баланса)	594	687

4.5.2 Прочие краткосрочные обязательства

Наименование показателя	Прочие обязательства, млн. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
НДС по авансам и предоплатам выданным	158	116	26

5. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ОБЩЕСТВА

5.1 Раскрытие показателей «Отчета о финансовых результатах»

Пояснения в настоящем разделе основаны на отчетности, составленной по РСБУ.

Суммы процентов по кредитам и займам, полученным на финансирование основного вида деятельности, отражены в строке «Себестоимость продаж».

Суммы процентов по кредитам и займам, полученным на финансирование прочих видов деятельности, отражаются по строке «Проценты к уплате».

млн.руб.

Наименование показателя	За 12 месяцев 2022 г.	За 12 месяцев 2021 г.
Выручка	14 876	10 579
Себестоимость продаж	(8 517)	(5 261)
Валовая прибыль (убыток)	6 359	5 318
Коммерческие расходы	(47)	(59)
Управленческие расходы	(3 049)	(3 135)
Прибыль (убыток) от продаж	3 263	2 124
Проценты к получению	215	63
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	1 551	1 382
Прочие расходы	(1 285)	(1 146)
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 744	2 423
Текущий налог на прибыль	(250)	(486)
в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	0	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	(500)	0
Чистая прибыль (убыток)	2 994	1 937

6. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

6.1 Условные обязательства

6.1.1 По состоянию на отчетную дату, существуют незавершенные судебные разбирательства, находящиеся в исполнении, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

По состоянию на отчетную дату, Общество выступает ответчиком по 68 судебным разбирательствам. Общество сформировало оценочное обязательство на покрытие убытков по судебным разбирательствам, которые приведут к потенциальным убыткам для Общества.

6.1.2 В Обществе действует система внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании. Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между связанными сторонами, определяются на основе фактической цены сделки.

6.1.3 Налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и подвержено часто вносимым изменениям. Интерпретация Обществом законодательства в применении к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами.

Общество считает, что его текущая интерпретация законодательства является правильной и что налоговые позиции Общества будут подтверждены. Соответственно, на 31 декабря 2022г. Общество не сформировало оценочное обязательство по потенциальным налоговым убыткам.

6.2 Инвентаризация

В соответствии с приказом Генерального директора проведена сплошная инвентаризация основных средств (в т. ч. малоценных), остального имущества и прочих активов (Приказ № 151 от 13.09.2022 г.)

Результаты инвентаризации представлены в соответствии с законодательством РФ с оформлением соответствующих инвентаризационных описей.

6.3 Информация по сегментам

Общество обособленно выделяет информацию о части деятельности, по которой могут быть сформированы финансовые показатели отдельно от показателей других частей деятельности.

Общество осуществляет деятельность в рамках двух основных сегментов:

- Корпоративные лизинговые операции - данный сегмент включает лизинговые сделки, заключенные с представителями корпоративного сектора на поставку автотранспорта и спецтехники, не подпадающих под критерии розничной операции, а также иного специфического оборудования, недвижимости и т.д.;

- розничные лизинговые операции - данный сегмент включает лизинговые сделки по легковому и легкому коммерческому автотранспорту, спецтехнике, в которых предъявляются определенные требования к предмету лизинга (страна происхождения бренда, возраст предмета лизинга, максимальная стоимость единицы), к условиям его использования лизингополучателем (в коммерческих целях или внутренних нужд компании).

Общество анализирует активы отчетных сегментов на основе распределения лизингового портфеля на корпоративные и розничные лизинговые операции.

Статьи дохода	Период	Сегменты, млн. руб.		Итого, млн.руб.
		Корпоративны е лизинговые операции	Розничные лизинговые операции	
Процентные доходы по финансовому лизингу	2022	5 598	7 780	13 378
	2021	3 917	5 524	9 441
Возмещение доп. расходов по лизингу	2022	475	969	1 444
	2021	343	786	1 129
Выручка по договорам операционной аренды	2022	38	16	54
	2021	8	1	9
Прочие доходы (пени)	2022	50	70	120
	2021	55	62	117
Итого	2022	6 161	8 835	14 996
	2021	4 323	6 373	10 696

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

Генеральный директор
ООО "Балтийский лизинг"

Д. В. Корчагов

Главный бухгалтер
ООО "Балтийский лизинг"

Л. Н. Чепуровская