

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	Акционерное общество "Лизинговая компания "МСП Ульяновск"	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr> <th colspan="3">Коды</th> </tr> <tr> <td colspan="3">0710001</td> </tr> <tr> <td>31</td> <td>12</td> <td>2023</td> </tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2023
Коды														
0710001														
31	12	2023												
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	25246280											
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	ИНН	7325131721											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД 2	64.91											
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКOPФ / OKPC	12267	16										
Местонахождение (адрес)	432072, Ульяновская обл, Ульяновск г, Максимова пр-д, дом 4, этаж 5, помещение 6	по ОКЕИ	384											
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☐ ДА ☒ НЕТ													
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Лидер-аудит"	ИНН	7303017038											
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027301169610											

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	10 671	8 149	7
	Прочие внеоборотные активы	1190	30 728	28 285	294
	Итого по разделу I	1100	41 399	36 434	301
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	8 666	4 754	31 331
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 550	13 930	20 685
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	141	201	7
	Прочие оборотные активы	1260	19	10	10
	Итого по разделу II	1200	16 376	18 895	52 033
	БАЛАНС	1600	57 775	55 330	52 334

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	500	500	500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	35 498	30 751	20 180
	в том числе: Резерв под обесценение лизингового имущества		10 065	7 475	3 941
	Итого по разделу III	1300	45 998	41 251	30 680
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 933	8 483	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	166	150	6 735
	Итого по разделу IV	1400	11 099	8 633	6 735
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	382	681	1 226
	Доходы будущих периодов	1530	8	4 581	13 565
	Оценочные обязательства	1540	288	183	128
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	678	5 445	14 919
	БАЛАНС	1700	57 775	55 330	52 334



Руководитель

(подпись)

Ларин Виталий
Александрович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "Лизинговая компания "МСП Ульяновск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
25246280		
7325131721		
64.91		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	3 743	3 950
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 743	3 950
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3 383)	(3 115)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	360	835
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 061	1 426
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	4 576	8 984
	Прочие расходы	2350	(59)	(76)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 938	11 169
	Налог на прибыль	2410	(1 191)	(2 235)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 263)	(2 194)
	отложенный налог на прибыль	2412	73	(341)
	Прочее	2460	-	(300)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 747	8 634

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	4 747	8 634
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	47	86
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Ларин Виталий
Александрович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

Отчет об изменении капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Акционерное общество "Лизинговая компания "МСП Ульяновск"	Дата (число, месяц, год)	31 12 2023	
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710004	
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	ИНН	7325131721	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества	ОКВЭД 2	64.91	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12267 16	
		по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. За 2022 г.	3100	10 000	-	-	500	20 180	30 680
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	15 571	15 571
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 634	8 634
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	6 937	6 937
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 000)	(5 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(5 000)	(5 000)

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 2022 г.	3200	10 000	-	-	500	30 751	41 251
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 747	4 747
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 747	4 747
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10 000	-	-	500	35 498	45 998

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	36 179	8 634	(3 562)	41 251
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(5 499)	-	-	(5 499)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	30 680	8 634	(3 562)	35 752
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	25 679	8 634	(3 562)	30 751
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(5 499)	-	-	(5 499)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	20 180	8 634	(3 562)	25 252
по другим статьям капитала					
До корректировок	3402	10 500	-	-	10 500
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10 500	-	-	10 500

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	46 006	45 832	44 245

РОССИЯ УЛЬЯНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
ОТДЕЛ ЗАКОНОВ
УЛЬЯНОВСК
Руководитель
(подпись)
28 февраля 2024 г.

Ларин Виталий
Александрович
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Лизинговая компания "МСП Ульяновск" Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) ИНН _____ по _____
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКВЭД 2 _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
25246280		
7325131721		
64.91		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	26 254	25 621
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	26 254	25 075
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	546
Платежи - всего	4120	(7 012)	(5 569)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(259)	(454)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 043)	(2 570)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 495)	(2 468)
прочие платежи	4129	(2 215)	(77)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	19 242	20 052
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 954 138	1 898 533
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 953 085	1 897 106
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 053	1 427
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 973 440)	(1 913 391)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(26 735)	(23 040)
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	(1 946 705)	(1 890 351)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(19 302)	(14 858)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(5 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(5 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(5 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(60)	194
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	201	7
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	141	201
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Ларин Виталий
Александрович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Лизинговая компания "МСП Ульяновск"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710003		
2023	12	31
25246280		
7325131721		
64.91		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель

(подпись)

**Ларин Виталий
Александрович**
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Лизинговая компания "МСП Ульяновск"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	10 671	8 149	7
Прочие внеоборотные активы	1190	30 727	28 285	294
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	8 666	4 754	31 331
Финансовые вложения краткосрочные	1240	7 550	13 930	20 685
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	141	201	7
Прочие оборотные активы	1260	19	10	10
ИТОГО активы	-	57 775	55 330	52 334
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 933	8 483	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	166	150	6 735
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	382	681	1 226
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	288	183	128
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	11 769	9 498	8 089
Стоимость чистых активов	-	46 006	45 832	44 245

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

РОССИЯ УЛЬЯНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
АКЦИОНЕР
УЛЬЯНОВСКИЙ
ОГРН 1132301300053
ИНН 4305005377

Руководитель (подпись)

Ларин Виталий
Александрович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и Движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	25 629	(25 629)	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022г.	-	-	22 086	(22 086)	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	-	-	25 629	(25 629)	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022г.	-	-	13 328	(13 328)	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	5222	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2022г.	-	-	8 758	(8 758)	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	25 629	-	(25 629)	-	-
в том числе:	5260	за 2022г.	-	22 086	-	(22 086)	-	-
Камера шоковой заморозки ВС-Ф 20.1.Т1	5241	за 2023г.	-	999	-	(999)	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Станок 3 в 1 с ЧПУ для обработки токопроводящих шин JPMIX-503ESK	5242	за 2023г.	-	1 234	-	(1 234)	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Модуль скрутки шинпровода	5243	за 2023г.	-	73	-	(73)	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Штамп форма	5244	за 2023г.	-	46	-	(46)	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Ремкомплект уплотнительных колец	5245	за 2023г.	-	8	-	(8)	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Двух ручьеваа пакетодоплательная машина для производства пакетов в рулоне SSR-800	5246	за 2023г.	-	1 417	-	(1 417)	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Термопластмат, модель 130SEK	5247	за 2023г.	-	2 330	-	(2 330)	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ПРАВИЛЬНОЕ УСТРОЙСТВО ПУ 160	5248	за 2023г.	-	520	-	(520)	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Разматывающее устройство РУ - 160	5249	за 2023г.	-	133	-	(133)	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Окрасочно-сушильный комплекс ПКЧ 20 6х5,5 3 ПКМ 4,0х2,5 ПП 1/20		за 2023г.	-	4 583	-	(4 583)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Шлифовальная камера КОШ 12.1		за 2023г.	-	2 500	-	(2 500)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автоматический канальный гидравлический пресс "ЭКО-50В" установленной мощностью главного привода		за 2023г.	-	7 809	-	(7 809)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Усиленный ленточно-цепной горизонтально-наклонный конвейер		за 2023г.	-	2 318	-	(2 318)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Фрезерный станок с ЧПУ и ручной сменой инструмента INTRQ SD-1330 V2H2		за 2023г.	-	1 658	-	(1 658)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Пресс ПТМ 2У-1000		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 167	-	(1 167)	-	-
Вестиально-фрезерный обрабатывающий центр VF-1 (2)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 942	-	(6 942)	-	-
УФ Плоттер УОТТА Р20 R5 (4 печатающие головы, конфигурация СИУК+W+V)		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 443	-	(3 443)	-	-
Фрезерный станок с ЧПУ Formiga Profi-2030A 2022г		за 2023г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 776	-	(1 776)	-	-

Автомобиль КАМАЗ-43118 с крано-манипуляционной установкой HORYONG HRS216 и буровым оборудованием		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	8 758	-	-	(8 758)

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
5261		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
5271		-	-

Руководитель
(подпись) _____
Ларин Виталий
Александрович
(расшифровка подписи)

Ларин Виталий
Александрович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	13 930	-	1 946 705	1 953 085	-	-	-	7 550	-
	5315	за 2022г.	20 685	-	1 890 351	1 897 106	-	-	-	13 930	-
в том числе:											
Депозитные вклады	5306	за 2023г.	13 930	-	1 946 705	1 953 085	-	-	-	7 550	-
	5316	за 2022г.	20 685	-	1 890 351	1 897 106	-	-	-	13 930	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	13 930	-	1 946 705	1 953 085	-	-	-	7 550	-
	5310	за 2022г.	20 685	-	1 890 351	1 897 106	-	-	-	13 930	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Ларин Виталий
Александрович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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



Ларин Виталий
Александрович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по ным долгам	в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	28 285	-	21 578	-	(19 135)	-	-	-	-	-	30 728	-
в том числе:	5521	за 2022г.	294	-	28 051	-	(60)	-	-	-	-	-	28 285	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	28 285	-	21 578	-	(19 135)	-	-	-	-	-	30 728	-
	5524	за 2022г.	294	-	28 051	-	(60)	-	-	-	-	-	28 285	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	4 754	-	27 659	-	(23 747)	-	-	-	X	X	8 666	-
в том числе:	5530	за 2022г.	31 331	-	41 221	-	(67 798)	-	-	-	-	-	4 754	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	153	-	1 383	-	(110)	-	-	-	-	-	1 426	-
	5532	за 2022г.	905	-	112	-	(864)	-	-	-	-	-	153	-
Прочая	5513	за 2023г.	4 601	-	26 276	-	(23 637)	-	-	-	-	-	7 240	-
	5533	за 2022г.	30 426	-	41 109	-	(66 934)	-	-	-	-	-	4 601	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	33 039	-	49 237	-	(42 882)	-	-	X	-	X	39 394	-
	5520	за 2022г.	31 625	-	69 272	-	(67 858)	-	-	X	-	-	33 039	-

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	150	16	-	-	-	-	-	166	
в том числе:	5571	за 2022г.	6 735	-	-	(6 585)	-	-	-	150	
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	150	16	-	-	-	-	-	166	
	5574	за 2022г.	6 735	-	(6 585)	-	-	-	-	150	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	681	(773)	-	474	-	-	-	382	
в том числе:	5580	за 2022г.	1 226	150	-	(695)	-	-	-	681	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2	2	-	-	-	-	-	4	
	5581	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	2	
авансы полученные	5562	за 2023г.	86	(775)	-	850	-	-	-	161	
	5582	за 2022г.	413	86	(413)	-	-	-	-	86	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	513	-	(301)	-	-	-	-	212	
	5583	за 2022г.	758	30	(275)	-	-	-	-	513	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	80	-	(75)	-	-	-	-	5	
	5586	за 2022г.	53	34	(7)	-	-	-	-	80	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5550	за 2023г.	831	(757)	-	474	-	X	-	548	
Итого	5570	за 2022г.	7 961	150	(7 280)	-	-	X	-	831	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Ларин Виталий
Александрович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	42	-
Расходы на оплату труда	5620	2 102	1 874
Отчисления на социальные нужды	5630	634	565
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	606	676
Итого по элементам	5660	3 384	3 115
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	3 384	3 115

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



Руководитель
Ларин Виталий
Александрович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 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	183	253	(149)	-	288



Руководитель
(подпись)

Парин Виталий
Александрович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

РОССИЯ УЛЬЯНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ
УЛЬЯНОВСКИЙ
ЛИЗИНГ

Руководитель
(подпись)

28 февраля 2024 г.

Ларин Виталий
Александрович
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:		за 2023г.			
		за 2022г.			
		за 2023г.			
		за 2022г.			
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Дарин Виталий
Александрович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ
«МСП УЛЬЯНОВСК»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Сведения о наименовании

Полное наименование юридического лица: Лизинговая компания «МСП Ульяновск».

Сокращенное наименование юридического лица: АО «ЛК «МСП Ульяновск».

Юридический адрес: 432072, город Ульяновск, проезд Максимова, дом 4, этаж 5, помещение 6.

Фактический адрес: 432072, город Ульяновск, проезд Максимова, дом 4, этаж 5.

1.2. Сведения о филиалах и обособленных подразделениях

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.3. Сведения об образовании юридического лица

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 73 №002317407 от 07 октября 2014 г. ОГРН 1147325005937.

Сведения о постановке на налоговый учет: Инспекция Федеральной налоговой службы по Заволжскому району г. Ульяновска, свидетельство серия 16 №006540096 от 02.08.2016 г.

ОГРН 1147325005937

ИНН 7325131721

КПП 732801001

1.4. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества: 10 000 тыс. рублей.

1.5. Органы управления и контроля

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров (Единственный акционер) – высший орган управления;

- Совет директоров;

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Согласно Уставу, контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия (Ревизор) или аудитор Общества.

1.5.1. Участники Общества

Учредителями (участниками) Общества являются:

Состав учредителей (участников)	Доля в УК, %	Сумма, тыс. руб.
Микрокредитная компания фонд «Фонд финансирования промышленности и предпринимательства» единственный акционер	100	10 000

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является Председатель Совета директоров.

1.5.2. Единоличный исполнительный орган

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор, назначенный Решением №2 от 1 октября 2020 года.

Лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности, является генеральный директор Ларин Виталий Александрович.

Ведение бухгалтерского учёта возложено на главного бухгалтера – Сафронову Светлану Николаевну.

1.6. Сведения о видах деятельности. Описание деятельности Общества.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 64.91–Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу).

Сведения о дополнительных видах деятельности:

45.1 Торговля автотранспортными средствами.

45.11.1 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами.

- 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах.
- 45.11.3 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая.
- 45.11.4 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе.
- 45.19.1 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских.
- 45.19.2 Торговля розничная прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских, в специализированных магазинах.
- 45.19.3 Торговля розничная прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских, прочая.
- 45.19.4 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских, за вознаграждение или на договорной основе.
- 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
- 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.
- 45.31.2 Деятельность агентов по оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
- 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
- 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.
- 66.19 Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения.
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
- 73.11 Деятельность рекламных агентств.
- 77.31 Аренда и лизинг сельскохозяйственных машин и оборудования.
- 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования.
- 77.33 Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику.
- 77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки.
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.
- 1.7. Численность работающих.
- Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 0 человек, численность внешних совместителей - 7 человек, за предшествующий период среднесписочная численность работающих – 0 человек, численность внешних совместителей – 7 человек.
- 1.8. Прочая информация
- Средняя заработная плата в Обществе: 25079 рублей.
- Сведения о лицензиях Общества: не имеет лицензий.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2019 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998

№ 34н (с учетом Информации Минфина ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств), табличных и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к годовой бухгалтерской отчетности подготовлены в тысячах рублей.

2.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика АО «ЛК «МСП Ульяновск» утверждена приказом генерального директора -№21-П от 30.12.2021 г.

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществлялось главным бухгалтером.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

1. активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
2. организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
3. принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
4. факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах пояснительной записки.

2.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 ГОД

В Учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями новых ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов России 16.10.2018 года № 208н;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Министерства финансов России от 16.04.2021 года № 62н.

2.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

Существенную ошибку предшествующего отчетного периода, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправлять в обычном порядке.

2.5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.

Общество не имеет активов в иностранной валюте. Обязательства в иностранной валюте отсутствуют. Операции в иностранной валюте в отчетном и предыдущих периодах не производились.

2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали нематериальные активы, результаты исследований и разработок, нематериальные поисковые активы, материальные поисковые активы, доходные вложения в материальные ценности.

2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений осуществляется по нормам ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость более 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражать в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации вести их количественно-суммовой учет на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

Группировка ОС осуществляется по видам и местам их нахождения. Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Общество применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления:

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 №1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, самостоятельно определять срок его полезного использования.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Установить следующие группы однородных объектов основных средств: земельные участки; здания и сооружения; оборудование; вычислительная техника; транспортные средства; инструмент производственный и хозяйственный инвентарь; и прочие основные средства.

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали остатки на начало и конец отчетных периодов по основным средствам.

Информация о наличии и движении основных средств подробно представлена в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

2.8. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 №208н, к договорам операционной аренды, установленным положениями п.11, 12 Стандарта.

Обществом заключён договор аренды нежилых помещений с ООО «ЦУБ» от 15.07.2016г. № б/н площадью 10 кв.м., сроком на 11 месяцев.

Общество приняло решение не применять в качестве права пользования активом объект договора аренды в связи с ниже следующим:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., по состоянию на 01.01.2023 г. составила 297 000 рублей.

2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отсутствуют. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений равен 0 руб.

Показатели на отчетные даты на 31.12.2023 г. составили 7 550 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 13 930 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 20 685 тыс. руб.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня признаны Обществом финансовыми вложениями и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Финансовые вложения» по строке 1240.

Информация о наличии и движении финансовых вложений подробно представлена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

2.10. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В разделе I Бухгалтерского баланса в строке «Прочие внеоборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской отчетности Общества учитываются:

- расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев – 177 тыс. руб.;
- прочие внеоборотные активы – 30 551 тыс. руб.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Баланса отражено:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Прочие внеоборотные активы - всего	30 728	28 285	294
в том числе:			
Расходы будущих периодов, срок погашения которых более 12 месяцев	177	234	294
Прочие внеоборотные активы со сроком погашения более 12 месяцев	30 551	28 051	-

2.11. ЗАПАСЫ

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. п. 9 ч. 2 с применением счета 10 «Материалы».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц способом ФИФО.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисные канцтовары и принадлежности, картриджи, почтовые товары (конверты, марки и др.), вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда, материалы для хозяйственных нужд, поддержания порядка, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

Резерв под обесценение стоимости запасов на конец отчетного периода равен 0 тыс.руб. Остатки на конец отчетного и предыдущих периодах отсутствуют.

Информация о наличии и движении Запасов подробно представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

2.12. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В случае признания задолженности сомнительной организация обязана сформировать резерв по сомнительным долгам. Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав прочих (внереализационных) расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

В случае погашения задолженности, по которой создан резерв, организация обязана произвести восстановление соответствующей суммы в составе прочих (внереализационных) доходов

В резерв не включаются суммы перечисленных поставщикам авансов.

Списании (полное или частичное) безнадежной задолженности за счет резерва сомнительных долгов

Если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница (убыток) подлежит включению в состав прочих (внереализационных) расходов.

В связи с отсутствием сомнительных долгов по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности резерв рассчитан в сумме 0 руб.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В АРЕНДУ

Акционерное общество «ЛК «МСП Ульяновск» было образовано с целью получения прибыли и осуществления поддержки и развития субъектов малого и среднего предпринимательства с использованием механизмов финансовой аренды (лизинга). Акционерное общество приобретает имущество у определенного продавца в собственность лизинговой компании и предоставляет это имущество за определенную плату во временное владение и пользование организациям, предприятиям и предпринимателям на условиях договора финансовой аренды (лизинга).

По состоянию на 31.12.2022 года остаток чистой стоимости инвестиции составил 31 849 208,85 руб., остаток процентного дохода 183 068,75 руб.

По состоянию на 31.12.2023 года остаток чистой стоимости инвестиции составил 35 020 578,13 руб., остаток процентного дохода 221 304,58 руб.

2.13. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, единовременно уплачиваемая страховая премия), подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В разделе I Бухгалтерского баланса в строке «Прочие внеоборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты;

- В разделе II Бухгалтерского баланса в строке «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письмо МФ от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Баланса отражено:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Прочие оборотные активы - всего	19	10	10
в том числе:			
Расходы будущих периодов, срок погашения которых 12 и менее месяцев	19	10	10

2.14. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 10 000 тыс. руб.

Количество обыкновенных бездокументарных акций 100 000 шт. номинальной стоимостью 100 рублей каждая, размещенные и оплаченные полностью единственным акционером акционерного общества Микрокредитной компанией фондом «Фонд финансирования промышленности и предпринимательства». Привилегированных акций нет.

Добавочного капитала в отчетном году не формировался.

Резервный капитал на 31.12.2023 г. составляет 500 тыс. руб.

В отчетном году средства резервного капитала не использовались.

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества сумма чистой прибыли за 2023 год составила 4 746 тыс. руб.

Базовая прибыль на 1 акцию 47 руб.

Обществом в 2023 году дивиденды не выплачивались.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 46 006 тыс. руб. (на 31.12.2022 года составляет 45 832 тыс. руб., на 31.12.2021 года составляла 44 245 тыс. руб.).

2.15. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе задолженность по полученным авансам отражается без НДС. Заемные средства в отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствуют.

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

2.16. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Величина доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2023 года составляет 8 тыс. руб. (на 31.12.2022 года составляла 4 581 тыс. руб., на 31.12.2021 года составляла 13 565 тыс. руб.).

2.17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Информация об оценочных обязательствах, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, представлена в таблице 7. «Оценочные обязательства» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

Условное обязательство (актив) на отчетную и предшествующие периоды отсутствует. Резервы по условным обязательствам не создавались.

2.18. ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЁТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ВЫРУЧКА

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

Не связанные непосредственно с исполнением договора доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров, учитываются как прочие доходы.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и пользование активов предприятия, признавать доходами от обычных видов деятельности.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Выручка	3 743	3 950
в том числе от основной деятельности лизинговой компании	3 743	3 950

По строке 2110 «Выручка» Отчёта о финансовых результатах отражается процентный доход Арендодателя в соответствии с п. 37 ФСБУ 25/2018.

Экспортной выручки у Общества нет.

СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно – постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Раскрытие информации по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества в поэлементном составе затрат отчетного и предшествующего периода представлено в таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов отчетного периода отражается стоимость имущества по договорам лизинга за счет субсидии, которые учитываются на балансе лизингополучателя.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются расходы на услуги банков, НДС не принимаемый к вычету, материальная помощь сотрудникам.

Проценты к получению (тыс. руб.):

Наименование доходов	2023 год	2022 год
% по депозитным вкладам	1 061	1 426
Итого (стр.2320)	1 061	1 426

Проценты к уплате (тыс. руб.):

Наименование расходов	2023 год	2022 год
% по кредитам	-	-
% по займам	-	-
Итого (стр.2330)	-	-

Прочие доходы (тыс. руб.):

Наименование прочих доходов	2023 год	2022 год
-----------------------------	----------	----------

Стоимость имущества, учитываемая на балансе лизингополучателя по договорам лизинга, заключенным за счет средств субсидии, курсовая разница	4 573	8 984
Курсовая разница	3	-
Итого (стр.2340)	4 576	8 984

Прочие расходы (тыс. руб.):

Наименование прочих расходов	2023 год	2022 год
Расходы на услуги банка	43	69
НДС в расходы не принимаемый к вычету	-	-
Материальная помощь и страховые взносы	16	7
Итого (стр.2350)	59	76

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

Временные разницы определяются как разница между стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Общество отражает в бухгалтерском учете и финансовой (бухгалтерской) отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Расчет отклонений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы и обязательства у Общества возникли в связи с изменением законодательства в бухгалтерском учёте договоров аренды ФСБУ 25/2018, начиная с 01.01.2022 года.

В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто и составили за 2023 год 10 671 тыс. руб. и 10 933 тыс. руб..

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ

Изменения в Учетную политику на 2023 год вносились Приказом от 30 декабря 2022 г. №19-П.

ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражена свернуто (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"). Сумма НДС отражена в составе показателя строки 4129 "прочие платежи".

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 №07-04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников, страховых взносов и НДФЛ».

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2023 года отсутствовали.

Остаток денежных средств на 31.12.2023 г. составил 141 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 201 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 7 тыс. руб.

Отражение движения денежных потоков Общества за 2023 и 2022 годы представлен в Отчёте о движении денежных средств бухгалтерской отчётности за 2023 год.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

1. Микрокредитная компания фонд «Фонд финансирования промышленности и предпринимательства» является аффилированным лицом для АО "ЛК "МСП Ульяновск", так как Микрокредитная компания фонд «Фонд финансирования промышленности и предпринимательства» является единственным акционером АО "ЛК "МСП Ульяновск".

2. Гайнетдинов Руслан Шевкатович является аффилированным лицом для АО "ЛК "МСП Ульяновск" как лицо, осуществляющее полномочия Председателя Совета директоров акционерного общества.

3. Артемьева Наталья Викторовна является аффилированным лицом для АО "ЛК "МСП Ульяновск" как лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа единственного акционера и как член Совета директоров акционерного общества.

4. Ларин Виталий Александрович является аффилированным лицом для АО "ЛК "МСП Ульяновск" как лицо, осуществляющее полномочия Генерального директора акционерного общества с 01.10.2020 года.

Размер вознаграждений, выплаченный Ларину В.А. в 2023 году согласно трудовому договору, составил 419 170,01 рублей, сумма начисленных страховых взносов 126 589,34 рублей. Вознаграждения состояли из следующих выплат:

- оплата по окладу;
- отпускные выплаты;
- единовременная выплата к отпуску.

Договоры займа с руководителем не заключались. Иных выплат руководителю не производилось.

5. Аффилированными лицами для АО "ЛК "МСП Ульяновск" также являются Члены Совета директоров акционерного общества:

-Данилов Александр Анатольевич (до 21.06.2022 г.);

-Ситников Алексей Геннадьевич;

-Романова Светлана Анатольевна;

-Рябиков Игорь Владимирович (с 21.05.2022 г.).

Операций со связанными сторонами (аффилированными лицами) в 2023 году не производились.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

В 2023 г. в соответствии с решением единственного участника вся прибыль направлена на пополнение оборотных средств Общества без выплаты дивидендов.

КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

В 2023 г. у Общества не было крупных сделок.

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

В 2023 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Активы, обязательства, доходы, расходы, которые относятся или могут быть отнесены к прекращаемой деятельности в 2023 году отсутствуют (аналогично в предыдущих периодах).

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество продолжало осуществлять свою деятельность в 2023 году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с началом проведения специальной военной операции.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года и др. и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год.

Общество в 2023 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации их воздействия на деятельность Общества.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном и предшествующих периодах Общество не получало государственной помощи.

РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество оценивает влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Руководство Общества уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности события отсутствуют.

Генеральный директор

«28» февраля 2024 г.



Ларин В.А.