

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «СТОУН-XXI»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Лизинговая компания «СТОУН-XXI» (сокращенное наименование – ООО «СТОУН-XXI», ОГРН 1027739641710, адрес: 123056, г.Москва, Малый Тишинский пер., д.14-16) (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год, отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «СТОУН-XXI» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с данными требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства Общества и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию

- информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Генеральный директор
ООО Аудиторская фирма «Ремида Аудит»,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 22006157760)
Мамонтова Светлана Викторовна



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма «Ремида Аудит»
ОГРН 1027739107329
129327, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный
округ Бабушкинский, ул. Ленская, д.8, к.1, кв.51,
тел: (495) 997-51-59, E-mail: audit@remida.ru,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017706

«26» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая компания "СТОУН-XXI"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Лизинговая деятельность	по ОКПО	52422348		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная	ИНН	7710329843		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.91		
Местонахождение (адрес)	123056, Город Москва, пер Малый Тишинский, д. 14-16	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО Аудиторская фирма "Ремида Аудит"	ИНН	7704041310		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027739107329		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	131 809	87 507	87 689
2.1	в том числе:				
	Основные средства в организации	1151	11 388	12 623	7 543
	Арендованные основные средства	1152	120 421	74 884	80 146
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	-	-	1 006
	в том числе:				
	Финансовые вложения, долгосрочные	1171	-	-	1 006
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	12 422	9 520	905
	в том числе:				
	Расходы буд. периодов/Долгосрочные	1191	12 422	9 520	905
	Итого по разделу I	1100	144 231	97 027	89 600
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	536 502	221 402	117 673
	в том числе:				
	Материалы	1211	1 463	2 243	2 295
	Долгосрочные активы для перепродажи	1212	535 039	219 159	115 378
	ТМЦ отгруженные	1213	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	30

5.1	Дебиторская задолженность	1230	13 219 786	14 481 269	13 806 510
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	167 013	307 247	583 665
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	319 038	278 818	236 744
	Расчеты по налогам и сборам	1233	253	14 071	27
	Расчеты с подотчетными лицами	1234	197	179	194
	Расчеты по претензиям	1235	98 250	72 973	68 886
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1236	2 079	811	2 192
	Чистые инвестиции в лизинг	1237	12 566 173	13 752 670	12 897 140
	Долгосрочная задолженность с покупателями и заказчиками	1238	66 783	54 500	17 662
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	436 668	354 611	1 859 804
	в том числе:				
	Депозитные счета	1241	436 668	354 611	1 859 804
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 357 785	1 605 421	1 007 976
	в том числе:				
	Касса организации	1251	7	20	12
	Расчетные счета	1252	1 357 778	1 605 401	1 007 964
	Прочие оборотные активы	1260	538 726	629 267	806 179
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам	1261	383 625	480 503	459 863
	Расходы будущих периодов, краткосрочные	1262	25 887	30 125	39 638
	Недостачи и потери от порчи ценностей	1263	1 560	13 333	7 715
	Прочие активы по лизингу	1264	127 654	94 782	295 149
	Приобретение предметов лизинга	1265	-	10 524	3 814
	Итого по разделу II	1200	16 089 467	17 291 970	17 598 172
	БАЛАНС	1600	16 233 698	17 388 997	17 687 772

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50 000	50 000	50 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 702 682	2 421 079	1 895 137
	Итого по разделу III	1300	2 752 682	2 471 079	1 945 137
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	11 171 402	11 993 148	12 994 943
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	1411	11 032 422	11 769 236	12 672 908
	Долгосрочные займы	1412	138 980	223 912	322 035
	Отложенные налоговые обязательства	1420	578 138	352 886	288 051
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	120 801	19 063	34 906
	в том числе:				
	Обязательства по операционной аренде, долгосрочные	1451	120 801	19 063	34 906
	Итого по разделу IV	1400	11 870 341	12 365 097	13 317 900
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	389 593	1 107 040	957 502
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	1511	252 373	881 958	745 652
	Краткосрочные займы	1512	72 760	155 743	159 089
	Проценты по кредитам	1513	64 460	69 336	48 888
	Проценты по займам	1514	-	3	3 873
5.3	Кредиторская задолженность	1520	909 328	996 987	1 086 384
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	55 884	76 973	64 067
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	365 282	515 456	604 647
	Расчеты с разными кредиторами	1523	66 407	54 405	42 623
	Расчеты по налогам и сборам	1524	391 603	264 705	241 308
	Задолженность учредителям по выплате доходов	1525	-	31 115	31 015
	НДС по авансам и предоплатам выданным	1526	30 152	54 333	102 724
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	46 385	60 288	68 488
	Прочие обязательства	1550	265 369	388 506	312 361
	в том числе:				
	Прочие обязательства, связанные с чистыми инвестициями в лизинг	1551	237	2 629	10 337
	НДС отложенный	1552	263 602	337 905	263 656
	Обязательства по операционной аренде, краткосрочные	1553	1 530	47 972	38 368
	Итого по разделу V	1500	1 610 675	2 552 821	2 424 735
	БАЛАНС	1700	16 233 698	17 388 997	17 687 772

Руководитель

(подпись)

Кудрин Вячеслав Борисович

(подпись)

25 марта 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая компания "СТОУН-ХХІ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Лизинговая деятельность**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная**

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	2024
52422348		
7710329843		
64.91		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	3 904 802	3 720 974
6	Себестоимость продаж	2120	(437 219)	(675 493)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 467 583	3 045 481
6	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(1 141 536)	(1 134 886)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 326 047	1 910 595
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	149 980	132 366
	Проценты к уплате	2330	(2 051 061)	(1 569 224)
	Прочие доходы	2340	1 202 261	1 202 736
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2341	8 603	6 652
	Доходы по активам, переданным в пользование	2342	73 845	41 777
	Прочие операционные доходы	2343	4 266	11 966
	Штрафы, пени, неустойки к получению	2344	198 879	188 888
	Возмещение убытков к получению	2345	11 614	3 088
	Курсовые разницы	2346	87	100
	Прочие внереализационные доходы	2347	23 684	18 400
	Выручка от реализации ценных бумаг (векселей и акций)	2348	8 503	10 806
	Восстановлены резервы по сомнительной дебиторской задолженности, обесценению ЧИЛ, ТМЦ	2349	872 780	920 553
	Прочие расходы	2350	(810 976)	(962 090)
	в том числе:			
	Расходы связанные с реализацией прочего имущества	2351	(8 666)	(6 623)
	Регистрационные расходы	2352	(58)	(14)
	Расходы на услуги банков	2353	(30 868)	(33 141)
	Курсовые разницы	2354	(13)	(932)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	2355	(11 318)	(19 330)
	Прочие внереализационные расходы	2356	(99 008)	(93 731)
	Отчисления в оценочные резервы по сомнительной дебиторской задолженности и обесценению ЧИЛ, ТМЦ	2357	(652 542)	(797 513)
	Расходы от реализации ценных бумаг (векселей и акций)	2358	(8 503)	(10 806)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	816 251	714 383
	Налог на прибыль	2410	(163 947)	(143 441)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(54 397)	(78 605)

	отложенный налог на прибыль	2412	(109 550)	(64 836)
	Прочее	2460	(115 701)	-
	в том числе: Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки Налогов на прибыль до 25%		(115 701)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	536 603	570 942

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	536 603	570 942
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Юдин Вячеслав
Борисович

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация "СТОУН-XXI"	Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая компания"		по ОКПО	
	Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	
	Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	
	Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	
Общества с ограниченной ответственностью		/ Частная		16
Единица измерения:		в тыс. рублей		384
		по ОКЕИ		
		Форма по ОКУД		0710004
		Дата (число, месяц, год)		31 12 2024
		Коды		52422348
				7710329843
				64.91

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	50 000	-	-	-	1 895 137	1 945 137
За 2023 г.	3210	-	-	-	-	570 942	570 942
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	570 942	570 942
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(45 000)	(45 000)
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	(45 000)	(45 000)

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 2023 г.	3200	50 000	-	-	-	2 421 079	2 471 079
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	536 603	536 603
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	536 603	536 603
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(255 000)	(255 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(255 000)	(255 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	50 000	-	-	-	2 702 682	2 752 682

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	2 752 682	2 471 079	1 945 137



Руководитель М.И. Кудрин (подпись)
Кудрин Вячеслав Борисович (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая компания "СТОУН-ХХИ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Лизинговая деятельность
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная
 Единица измерения: в тыс. рублей

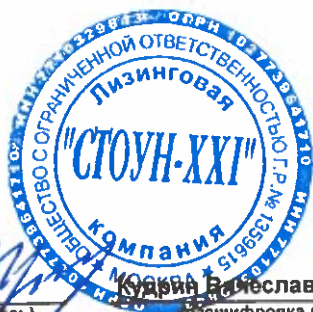
Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
52422348		
7710329843		
64.91		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15 296 419	16 156 159
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 618 558	15 503 718
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Ошибочные платежи	4114	143 547	208 183
Поступление субсидий	4115	42 019	9 685
Свернутые денежные потоки	4116	96 253	13 990
прочие поступления	4119	396 042	420 583
Платежи - всего	4120	(3 860 917)	(3 715 103)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(988 399)	(1 168 691)
в связи с оплатой труда работников	4122	(439 032)	(447 201)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 033 552)	(1 525 753)
налога на прибыль организаций	4124	(40 110)	(104 825)
Взносы в фонды	4125	(113 349)	(104 817)
Имущественные налоги	4126	(593)	(843)
Ошибочные платежи	4127	(91 585)	(141 737)
прочие платежи	4129	(154 297)	(221 236)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 435 502	12 441 056
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 146 701	13 136 428
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	970 276	1 105 229
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	-	1 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	136 708	135 069
Возврат срочного депозита	4215	4 004 966	11 830 000
прочие поступления	4219	34 751	65 130
Платежи - всего	4220	(14 939 603)	(24 046 333)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 855 490)	(13 715 083)
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	-	(1 250)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Размещение срочных депозитов	4225	(4 083 966)	(10 330 000)
прочие платежи	4229	(147)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 792 902)	(10 909 905)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 547 843	10 666 667
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 547 843	10 666 667
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	(10 438 078)	(11 600 381)
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	(286 115)	(44 900)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 093 545)	(11 555 481)
Арендные платежи по ФСБУ 25	4324	(58 418)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 890 235)	(933 714)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(247 635)	597 437
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 605 420	1 007 976
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 357 785	1 605 420
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	7



Руководитель

(подпись)

Кудрин Вячеслав Борисович

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2024 г.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

КОДЫ	
0710005	
2024 12 31	
52422348	
7710329843/771001001	
ИНН	64.91
по ОКВЭД	12300
по ОКПО	16
по ОКЕИ	384

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКПО/ОКФ
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "СТОУН-XXI"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности лизинг
Организационно-правовая форма/ форма собственности частная
Единица измерения тыс.руб.
Дата утверждения 25.03.2025 г.

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель _____
(подпись)
Кудрин Вячеслав Борисович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	137 236	-	(137 236)	-
	5250	за 2023г.	-	87 235	-	(87 235)	-
в том числе: Приобретение объектов ОС	5241	за 2024г.	-	2 032	-	(2 032)	-
	5251	за 2023г.	-	8 976	-	(8 976)	-
Арендованные основные средства	5242	за 2024г.	-	135 204	-	(135 204)	-
	5252	за 2023г.	-	78 259	-	(78 259)	-
Переведены из прочих активов по лизингу	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	36	741	539
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	13 582 833	16 348 916	19 372 721
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Кудрин Вячеслав Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	1 000	6	-	(1 000)	(9)	3	-	-	-
в том числе:											
Векселя 3-х лиц	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	1 000	6	-	(1 000)	(9)	3	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	350 000	4 611	4 083 966	(4 004 966)	(136 708)	139 765	-	429 000	7 668
	5315	за 2023г.	1 850 000	9 804	10 331 250	(11 831 250)	(135 676)	130 483	-	350 000	4 611
в том числе:											
Депозитные счета	5306	за 2024г.	350 000	4 611	4 083 966	(4 004 966)	(136 708)	139 765	-	429 000	7 668
	5316	за 2023г.	1 850 000	9 804	10 330 000	(11 830 000)	(135 069)	129 876	-	350 000	4 611
Приобретенные права	5307	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	-	-	1 250	(1 250)	(607)	607	-	-	-
Векселя 3-х лиц	5308	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	350 000	4 611	4 083 966	(4 004 966)	(136 708)	139 765	-	429 000	7 668
	5310	за 2023г.	1 851 000	9 810	10 331 250	(11 832 250)	(135 685)	130 486	-	350 000	4 611

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Кудрин Вячеслав
Борисович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Кузнецов Вячеслав
(подпись) Борисович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	54 500	-	19 363	10 206	(17 286)	-	-	-	-	66 783	-
	5521	за 2023г.	17 662	-	54 500	562	(9 796)	-	-	(8 428)	-	54 500	-
	5502	за 2024г.	54 500	-	19 363	10 206	(17 286)	-	-	-	-	66 783	-
	5522	за 2023г.	17 662	-	54 500	562	(9 796)	-	-	(8 428)	-	54 500	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	14 965 693	(538 924)	46 554 171	188 888	(48 257 504)	(6 126)	248 805	-	-	13 445 122	(292 119)
	5530	за 2023г.	14 509 804	(720 956)	50 054 527	189 041	(49 785 559)	(10 548)	182 032	8 428	-	14 965 693	(538 924)
	5511	за 2024г.	359 068	(80 250)	13 705 788	-	(13 634 370)	(4 203)	(26 995)	-	-	426 283	(107 245)
	5531	за 2023г.	322 651	(85 907)	13 809 784	-	(13 779 229)	(2 566)	5 657	8 428	-	359 068	(80 250)
	5512	за 2024г.	307 247	-	11 089 451	-	(11 229 676)	(9)	-	-	-	167 013	-
	5532	за 2023г.	563 665	-	13 900 322	-	(14 172 417)	(4 323)	-	-	-	307 247	-
	5513	за 2024г.	811	-	52 306	-	(50 777)	(261)	-	-	-	2 079	-
	5533	за 2023г.	2 192	-	207 738	-	(209 108)	(11)	-	-	-	811	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	10	-	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2024г.	179	-	3 890	-	(3 872)	-	-	-	X	197	-
	5535	за 2023г.	194	-	3 990	-	(4 005)	-	-	-	X	179	-
	5516	за 2024г.	14 071	-	1 280 022	-	(1 293 840)	-	-	-	X	253	-
	5536	за 2023г.	17	-	85 591	-	(71 537)	-	-	-	X	14 071	-
	5517	за 2024г.	89 903	(16 930)	144 313	188 888	(267 332)	(1 653)	(38 939)	-	X	154 119	(55 869)
	5537	за 2023г.	89 021	(20 135)	72 653	189 041	(257 174)	(3 638)	3 205	-	X	89 903	(16 930)
	5518	за 2024г.	14 194 414	(441 744)	20 278 401	-	(21 777 637)	-	312 739	-	X	12 695 178	(129 005)
	5538	за 2023г.	13 512 054	(614 914)	21 974 449	-	(21 292 089)	-	173 170	-	X	14 194 414	(441 744)
	5500	за 2024г.	15 020 193	(538 924)	46 573 534	199 094	(48 274 790)	(6 126)	246 805	X	-	13 511 905	(292 119)
	5520	за 2023г.	14 527 466	(720 956)	50 109 027	189 603	(49 795 355)	(10 548)	182 032	X	-	15 020 193	(538 924)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погаше- ние		списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2024г.	12 012 211	8 659 802	-	-	(9 081 442)	-	(298 368)	-	-	11 292 203
	5571	за 2023г.	13 029 849	10 368 548	-	-	(10 537 033)	-	(849 153)	-	-	12 012 211
	5552	за 2024г.	11 769 236	8 359 424	-	-	(8 848 600)	-	(247 638)	-	-	11 032 422
	5572	за 2023г.	12 672 908	10 129 415	-	-	(10 229 026)	-	(804 061)	-	-	11 769 236
	5553	за 2024г.	223 912	165 174	-	-	(199 376)	-	(50 730)	-	-	138 980
	5573	за 2023г.	322 035	231 981	-	-	(285 012)	-	(45 092)	-	-	223 912
	5554	за 2024г.	19 063	135 204	-	-	(33 466)	-	-	-	-	120 801
	5574	за 2023г.	34 906	7 152	-	-	(22 995)	-	-	-	-	19 063
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая проценты по кредитам проценты по займам	5560	за 2024г.	2 104 027	29 515 731	909	(30 612 163)	(7 951)	-	298 368	-	-	1 298 921
	5580	за 2023г.	2 043 886	34 204 891	322	(34 993 851)	(374)	-	849 153	-	-	2 104 027
	5561	за 2024г.	76 973	11 870 634	-	(11 890 480)	(1 243)	-	-	-	-	55 884
	5581	за 2023г.	64 067	14 966 006	-	(14 953 010)	(90)	-	-	-	-	76 973
	5562	за 2024г.	515 456	8 713 751	-	(8 859 846)	(4 079)	-	-	-	-	365 282
	5582	за 2023г.	604 647	10 227 962	-	(10 317 039)	(114)	-	-	-	-	515 456
	5563	за 2024г.	264 705	6 101 519	-	(5 974 621)	-	-	-	-	-	391 603
	5583	за 2023г.	241 308	6 609 395	-	(6 585 998)	-	-	-	-	-	264 705
	5564	за 2024г.	881 958	24 189	-	(901 412)	-	-	247 638	-	-	252 373
	5584	за 2023г.	745 652	241 652	-	(909 407)	-	-	804 061	-	-	881 958
Задолженность учредителям по выплате дохода	5565	за 2024г.	155 743	10 444	-	(144 157)	-	-	50 730	-	-	72 760
	5585	за 2023г.	159 089	110 099	-	(158 537)	-	-	45 092	-	-	155 743
	5566	за 2024г.	54 405	348 609	909	(334 887)	(2 629)	-	-	-	-	66 407
	5586	за 2023г.	42 623	157 932	322	(146 302)	(170)	-	-	-	-	54 405
	5567	за 2024г.	69 336	1 999 766	-	(2 004 642)	-	-	X	X	-	64 460
	5587	за 2023г.	48 888	1 497 801	-	(1 477 353)	-	-	X	X	-	69 336
	5568	за 2024г.	3	40 294	-	(40 297)	-	-	X	X	-	-
	5588	за 2023г.	3 873	64 507	-	(68 377)	-	-	X	X	-	3
	5569	за 2024г.	31 115	255 000	-	(286 115)	-	-	X	X	-	-
	5589	за 2023г.	31 015	45 000	-	(44 900)	-	-	X	X	-	31 115

НДС по авансам и предоплатам выданным		за 2024г.	54 333	151 525	-	(175 706)	-	-	X	X	30 152
		за 2023г.	102 724	284 537	-	(332 928)	-	-	X	X	54 333
Итого	5550	за 2024г.	14 116 238	38 175 533	909	(39 693 605)	(7 951)	X	-	-	12 591 124
	5570	за 2023г.	15 073 735	44 573 439	322	(45 530 884)	(374)	X	-	-	14 116 238

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-



Руководитель _____ Кудрин Вячеслав
(подпись) Борисович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	11 012	12 487
Расходы на оплату труда	5620	432 224	445 230
Отчисления на социальные нужды	5630	106 569	106 436
Амортизация	5640	51 549	46 301
Прочие затраты	5650	977 401	1 199 925
Итого по элементам	5660	1 578 755	1 810 379
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	1 578 755	1 810 379

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



Руководитель М.В. Кудрин Кудрин Вячеслав
(подпись) Борисович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	60 288	42 689	(56 592)	-	46 385
в том числе:						
резерв предстоящих отпусков	5701	60 288	42 689	(56 592)	-	46 385



Руководитель _____
(подпись)
Кудрин Вячеслав
Борисович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	15 409 292	13 728 070	12 632 037
в том числе:				
поручительства третьих лиц	5801	15 341 798	13 702 593	12 606 986
иные виды	5802	19 350	15 179	25 051
Залоги	5803	48 144	10 298	-
Выданные - всего	5810	40 611 101	45 110 157	48 268 952
в том числе:				
залог	5811	13 582 833	16 348 916	19 372 721
имущественные права	5812	27 028 268	28 761 241	28 896 230
иные виды	5813	-	-	1
поручительства третьих лиц	5814	-	-	-



Руководитель М.М.М. (подпись)
 Кудрин Вячеслав Борисович
 (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	50 423		11 622	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	50 423		11 622	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
Курдин Вячеслав
Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.



тел.: (495) 981 1990
факс: (495) 981 1991
e-mail: lease@stone-xxi.ru



юр. адрес: 123056, г. Москва, М. Тишинский пер., д. 14-16
факт. адрес: 117105, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 1/1
www.stone-xxi.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

«25» марта 2025 г.

г. Москва

ООО «СТОУН-XXI»

Юридический адрес:

Регистрация:

Реестр ЕГРЮЛ

ИНН 7710329843 КПП 771001001

123056, г. Москва, М. Тишинский пер., д. 14-16

зарегистрировано 20 января 2000 года, Московской

Регистрационной палатой, свидетельство №001.359.615

внесена запись в реестр за № 1027739641710

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Кудрин Вячеслав Борисович, контрольный орган уставом Общества не предусмотрен.

Основным видом деятельности Общества является передача производственного оборудования, автотранспортных средств, в финансовую аренду, лизинг с правом выкупа по окончании срока лизинга.

За отчетный период среднесписочная численность составила 151 человек.

Уставный капитал Общества в размере, согласно учредительным документам, составляет 50.000 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024 задолженность учредителей по взносам в уставный капитал отсутствует.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета, формирования отчетности и учетной политики Общества.

За период с 01 января по 31 декабря 2024 года была произведена аудиторская проверка финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества ООО Аудиторская фирма «Ремида Аудит». Свидетельство о регистрации №710.048 от 18 апреля 1995 г. выдано Московской регистрационной палатой.

ООО Аудиторская фирма «Ремида Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006017706.

1. Раскрытие информации о применяемой учетной политике

Общество с 2022 г. применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», в результате в учетную политику были внесены существенные изменения.

I. Финансовая (неоперационная) аренда

Чистые инвестиции в лизинг

В отношении финансовой аренды Компания признает в бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее БФО) Дебиторскую задолженность по лизингу (чистые инвестиции в лизинг) в сумме, равной чистой инвестиции в лизинг на дату начала аренды. Датой начала аренды считается дата, когда базовый актив становится доступным для использования арендатором (дата подписания акта приема-передачи предмета лизинга или дата ввода в эксплуатацию предмета лизинга)

Чистая инвестиция в лизинг – это валовая инвестиция в лизинг, дисконтированная по ставке процента, которая предусмотрена соответствующим договором лизинга.

Валовая инвестиция в лизинг определяется как платежи за право пользования базовым активом в течение срока аренды, которые на дату начала аренды еще не должны быть получены в соответствии с графиком лизинговых платежей, предусмотренным договором лизинга.

Указанные выше арендные платежи включают следующее:

- фиксированные платежи к получению;
- гарантируемую ликвидационную стоимость базового актива;
- выкупную стоимость.

Специфика лизинга в том, что ликвидационная стоимость предмета лизинга (далее – ПЛ) равна нулю. Негарантированная ликвидационная стоимость - предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды,

которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, которые подлежат оплате в связи с гарантиями выкупа предмета лизинга, которые учтены в составе арендных платежей (п. 15, подп. "е" п. 7 ФСБУ 25/2018). Поскольку ПЛ приобретается с целью последующего его выкупа лизингополучателем, и условия выкупа (в т.ч. выкупной платеж) заранее известны, негарантированная ликвидационная стоимость ПЛ равна нулю.

Процентная ставка, предусмотренная в договоре лизинга – это процентная ставка, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей равна сумме справедливой стоимости базового актива и первоначальных прямых затрат Компании, обусловленных заключением договора лизинга. Следовательно, на дату начала аренды чистая инвестиция в лизинг представляет собой сумму наименьшей величины из себестоимости и справедливой стоимости предмета лизинга и первоначальных прямых затрат Компании за минусом авансовых платежей, причитающихся Компании в соответствии с графиком, предусмотренным договором лизинга и фактически уплаченных до даты начала аренды.

Компания исходит из того, что все договоры лизинга заключаются ей на рыночных условиях, следовательно, процентные ставки, предусмотренные в договорах лизинга, всегда соответствуют рыночным ставкам.

Применяемая формула дисконтирования

Компания применяет следующую формулу для определения эффективной ставки процента, заложенной в соответствующий договор лизинга:

$$NIL_0 = \sum_{i=1}^n MLP_i * \frac{1}{(1 + IRR)^{((t_i - t_0)/365)}} ,$$

NIL_0 – чистая инвестиция в лизинг на дату начала лизинга;

n – количество лизинговых платежей с даты начала лизинга до окончания договора лизинга, предусмотренных графиком лизинговых платежей в соответствующем договоре лизинга;

i – порядковый номер соответствующего лизингового платежа с даты начала лизинга;

MLP_i – плановые платежи, предусмотренные графиком лизинговых платежей в соответствующем договоре лизинга,

IRR – первоначальная эффективная ставка процента, подразумеваемая в договоре (годовая ставка, учитывающая сложные проценты);

t_i – плановая дата оплаты лизингового платежа с порядковым номером i в соответствии с графиком лизинговых платежей;

t_0 – дата начала лизинга.

Компания применяет следующую формулу для расчета финансового дохода по лизингу:

$$FI_{t_1 - t_0} = NIL_{t_0} * ((IRR + 1)^{((t_1 - t_0)/365)} - 1) ,$$

$FI_{t_1 - t_0}$ – финансовый доход за период между датами t_1 и t_0 ;

NIL_{t_0} – чистая инвестиция в лизинг на дату t_0 ;

IRR – первоначальная эффективная ставка процента, подразумеваемая в договоре.

На 31.12.2024 г. Чистая инвестиция в лизинг отражена по стр.1238 Бухгалтерского баланса в размере 12.566.172,80 тыс.руб. свернуто за минусом Неполученного финансового дохода в размере 4.666.553,42 тыс.руб. и резерва по ожидаемым кредитным убыткам (ОКУ) ЧИЛ в размере 129.005,09 тыс.руб.

Из-за того, что сумму резерва по ОКУ ЧИЛ технически невозможно разделить на долгосрочную и краткосрочную части, свернутое отражение ЧИЛ за вычетом резерва с разделением на долгосрочную и краткосрочную часть в балансе также невозможно. На 31.12.2024г. долгосрочная часть Чистой инвестиции в лизинг (без учета резерва) составляет 6.021.499,32 тыс.руб., краткосрочная часть (без учета резерва) составляет 6.673.678,56 тыс.руб.

II. Операционная аренда

Компания выступает арендатором офисной недвижимости и транспортных средств для управленческих нужд и отражает полученные активы по оценочной стоимости Актива в форме права пользования.

На 31.12.2024 г. отражены активы в форме права пользования (ППА) в размере 120.420,70 тыс.руб. по стр.1152 Арендованные основные средства. Амортизация ППА осуществляется линейным способом.

В пассиве баланса по стр.1451 отражаются долгосрочные обязательства по аренде в размере дисконтированных платежей на предполагаемый срок аренды в сумме 120.800,79 тыс.руб., по стр.1553 отражаются краткосрочные обязательства по аренде в сумме 1.530,20 тыс.руб. Распределение на долгосрочную и краткосрочную задолженность определяется по сроку окончания договоров аренды. Процентная ставка дисконтирования определяется исходя из стоимости привлечения кредитного финансирования на сопоставимых условиях и составила 17-19%.

Основные средства

С 2022г. Общество применяет ФСБУ 6/2020. Все группы основных средств в Обществе оцениваются по первоначальной стоимости. Компания не производит переоценку находящихся на ее балансе основных производственных фондов.

ОС стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.

Срок полезного использования по всем группам основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, с учетом норм Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, (утв. Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 01.01.2002 г. N1).

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Неамортизируемые ОС в организации отсутствуют.

Учет производственных запасов.

В соответствии с ФСБУ 5/2019, организация учитывает в составе материально-производственных запасов следующие активы:

- используемые в качестве сырья, материалов, топлива, запасных частей при оказании услуг (выполнении работ);
- используемые для управленческих нужд организации, при условии их использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев;
- используемые для управленческих нужд организации, со сроком использования в течение периода, превышающего 12 месяцев, первоначальной стоимостью не более 100 000 руб.

Организация ежегодно проводит проверку запасов на обесценение.

Долгосрочные активы для продажи (ДАП)

Компания признает активы для продажи после переклассификации их из категории оборудования, приобретенного для передачи в лизинг, или на дату изъятия предмета лизинга в результате расторжения договора лизинга, в случае, когда Компания намерена далее реализовать данные активы. Компания оценивает активы для продажи по остаточной стоимости ЧИЛ (чистой инвестиции в лизинг) на момент расторжения договора лизинга. Последующая оценка ДАП производится по правилам для запасов согласно ФСБУ 5.

Компания производит оценку на обесценение ДАП на 31 декабря, ежегодно, определяя чистую стоимость продажи ДАП. Предполагаемая цена реализации определяется исходя из прайс-листа, по которой ДАП выставлен на продажу компанией или агентами, осуществляющими продажу ДАП. Результат оформляется бухгалтерской справкой, в которой приводится расчет суммы обесценения.

Порядок признания выручки.

По финансовой аренде в качестве выручки Общество признает финансовый процентный доход, начисляемый ежемесячно.

По остальным видам операций Общество использует метод определения выручки - по мере отгрузки (т.е. по дате перехода к покупателю права собственности).

Порядок признания расходов.

Затраты, связанные с ведением лизинговой деятельности, учитываются на счете 20 «Основное производство», общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции.

Учет процентов по договорам займа (кредита).

Начисление процентов по полученным займам (кредитам) производится равномерно в течение всего периода действия договора.

Проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного актива с момента получения кредитных ресурсов и прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива, или с месяца, следующего за месяцем начала использования инвестиционного актива для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, несмотря на незавершенность работ.

В 2024 г. не было процентов, причитающихся к оплате кредиторам и подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов.

В состав прочих расходов (статья расходы на услуги банков) включены комиссии за обслуживание ссудных счетов, за открытие кредитных линий, за организацию и управление кредитом, в размере 14.773,89 тыс.руб.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов (кредитов), списываются на операционные расходы, в том отчетном периоде, когда они были произведены.

Учет финансовых вложений

Учет ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке.

Общество ведет учет ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке, инвестиции в государственные ценные бумаги, акции, облигации, векселя, приобретенные как объекты финансовых вложений и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций на счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе аналитики, позволяющей вести отдельный учет доходных и недходных финансовых вложений.

Финансовые вложения учитываются в сумме фактически понесенных затрат для инвестора. Организация использует метод постепенного отражения разницы между первоначальной и номинальной стоимостью векселей в составе финансовых результатов (доведение первоначальной стоимости до номинальной), согласно п.22 ПБУ 19/02.

При выбытии ценных бумаг (векселей третьих лиц) организация применяет метод оценки по первоначальной стоимости каждой единицы учета (за единицу учета принят каждый вексель).

По финансовым вложениям в форме долговых ценных бумаг дисконтированная стоимость не определяется. (п.23 ПБУ 19/2002).

Ценные бумаги для перепродажи учитываются в составе Краткосрочных финансовых вложений, стр.1240 Бухгалтерского баланса.

Ценные бумаги для получения финансового дохода (дивиденды) учитываются в составе Долгосрочных финансовых вложений, стр.1170 Бухгалтерского баланса.

Учет приобретенных прав требования

Приобретенные права требования подлежат ежегодной проверке Обществом на обесценение. При выявлении факторов, влияющих на вероятность неполучения вложений в полном объеме, Общество формирует Резерв под обесценение финансовых вложений. Анализирует финансовое состояние эмитента, если эмитент находится в стадии ликвидации по причине банкротства – резерв формируется на сумму не менее 60% от объема фин.вложений.

Резервы, сформированные и отраженные в отчетности:

Резервы по ожидаемым кредитным убыткам по сомнительной дебиторской задолженности по лизингу и по чистым инвестициям в лизинг

Резервы формируются в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 и Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (далее МСФО (IFRS) 9).

Ожидаемые кредитные убытки (резервы) – расчетная оценка величины кредитных убытков, взвешенная по степени вероятности их возникновения на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента.

Компания группирует свой лизинговый портфель в соответствующие группы (сегменты) в зависимости от диверсифицированности предметов лизинга и клиентской базы и выделяет следующие сегменты:

- Оборудование
- Самоходная техника (ПСМ)
- Транспортные средства (ПТС)
- Тендерные сделки
- Высокорисковые регионы (Крым)

Компания считает факторами, свидетельствующими о наступлении дефолта по активу (по отдельности или в совокупности):

- просрочка контрагентами-лизингополучателями платежей по договору лизинга на 90 и более дней;
- признание контрагента-лизингополучателя несостоятельным (банкротом) либо подача иска о его несостоятельности (банкротстве).

В качестве признаков обесценения, Компания рассматривает следующие факторы (по отдельности или в совокупности):

- наличие по состоянию на отчетную дату просроченной задолженности перед Компанией по основному долгу и (или) процентам, а также иным выплатам, предусмотренным договором лизинга более 30 дней;

- значительные финансовые затруднения контрагента, о которых стало известно из достоверных источников;
- появление признаков банкротства контрагента;
- возбуждение в отношении контрагента дела о банкротстве;
- низкая вероятность положительного судебного решения при оспаривании сумм задолженности контрагента;
- инициирование процесса ликвидации контрагента, либо исключение контрагента из ЕГРЮЛ по решению налогового органа (за исключением случаев, когда ликвидация связана с переводом деятельности на другое юридическое лицо и данное юридическое лицо остается участником сделки, например, гарантом или поручителем);
- иные факторы на основании профессионального суждения Компании.

На каждую отчетную дату лизинговая компания определяет величину средних кредитных убытков, взвешенных с учетом вероятности по каждому сегменту лизинговых сделок. Определение вероятности дефолта (PD) по договорам лизинга определяется Компанией на основе внутренней статистики не менее 12 месяцев до отчетной даты. Определение показателя убытков при дефолте (LGD) производится на основании доступной внутренней исторической статистической информации Компании.

На конец отчетного периода сформирован Резерв по ожидаемым кредитным убыткам по сомнительной дебиторской задолженности по лизингу в размере 107.245,24 тыс.руб.

На конец отчетного периода сформирован Резерв по ожидаемым кредитным убыткам по ЧИЛ в размере 129.005,09 тыс.руб.

Резерв по сомнительной прочей дебиторской задолженности

Правила формирования резерва утверждены Учетной политикой организации:

если срок задолженности до 60 дней - резерв 0%

если срок задолженности от 60 до 120 дней - резерв 50%

если есть действующий договор поручительства - резерв 0%

если организация-должник находится в стадии ликвидации по причине банкротства - резерв 60%

если есть экспертная оценка коллекторов – резерв определяется экспертной оценкой (0%-40%)

на задолженность по возврату гос.пошлины, уплаченной при подаче судебных исков

резерв не формируется.

Экспертная оценка вероятности погашения выявленной задолженности производится на основании заключения коллекторского агентства, работающего по взысканию долга и различных факторов, известных организации, влияющих на возможность исполнения должниками своих обязательств. Вероятность погашения оценивается в процентах. Резерв формируется в сумме соответствующей произведению величины задолженности и экспертной оценки вероятности непогашения данной задолженности.

На конец отчетного периода сформирован Резерв по сомнительной дебиторской задолженности по оплате санкций по решениям суда в размере 55.868,80 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по стр.1232 Расчеты с покупателями и заказчиками 338.400,92 тыс.руб. указана свернуто за минусом Резерва по сомнительным долгам, по стр. 1235 Расчеты по претензиям 98.249,77 тыс.руб. также указана свернуто.

Резерв на оплату отпусков

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утв.Приказом Минфина России от 13.12.2010 N167н. На конец отчетного периода сформирован Резерв на оплату отпусков в размере 46.384,77 тыс.руб., стр. 1540 Бухгалтерского баланса.

Порядок отражения информации о полученных и выданных обеспечениях обязательств.

По мере погашения основного обязательства уменьшается и стоимость обеспечения по таким выданным или полученным обеспечениям обязательств, где в качестве обеспечения обязательств выступают права требования исполнения обязательств по договорам лизинга.

Информация об обеспечениях, выданных Обществом в форме залога имущества и имущественных прав - все залоги выданы в обеспечение обязательств Общества перед банками-кредиторами по полученным инвестициям для заключения договоров финансовой аренды (лизинга).

Информация о полученных Обществом обеспечениях в форме поручительств третьих лиц - все поручительства третьих лиц получены в обеспечение обязательств лизингополучателей по договорам финансовой аренды (лизинга).

Объем плановых платежей по лизинговому портфелю сделок общества на 31.12.2024 г., обеспеченных поручительствами, составляет 15.341.797,93 тыс.руб.

Порядок отражения отложенных налоговых активов и обязательств

Отложенные налоговые активы (стр.1160) и Отложенные налоговые обязательства (стр.1420) отражаются свернуто, как разница между конечным сальдо сч.09 «Отложенные налоговые активы» и сч.77 «Отложенные налоговые обязательства».

2. Денежные средства.

На 31.12.2024 г. ООО «СТОУН-XXI» имеет открытые, но не использованные кредитные линии:

Кредитор	Дата	Номер	Валюта	Лимит выдачи/ задолженности	Недоиспользованный лимит
АЛЬФА-БАНК АО	23.08.21	03Y36L	руб	3 500 000 000	1 373 010 336
БАНК УРАЛСИБ ПАО	08.12.22	0001-031/00202	руб	2 000 000 000	1 438 086 000
Банк ВТБ (ПАО)	31.07.24	СНЛ/000024-399217	руб	1 000 000 000	369 828 241
Банк ВТБ (ПАО)	13.09.24	СНЛ/000024-487058	руб	500 000 000	264 718 990
ГЕНБАНК АО	02.06.23	0004-BVN-R-000-23	руб	800 000 000	6 764 183
МЕТКОМБАНК	26.09.24	12196007	руб	1 000 000 000	560 944 527
МОСОБЛБАНК АО	26.12.23	7375/КЛ	руб	4 000 000 000	1 700 000 000
Сбербанк ПАО	13.10.23	380F00NAQ	руб	4 000 000 000	2 894 951 290
АО ЮниКредит Банк	17.06.24	001/0034L/24	руб	1 000 000 000	1 000 000 000
					9 608 303 567

В кредитных договорах ограничением по использованию кредитных ресурсов является использование только для закупки лизингового имущества, запрещается погашение кредитов/займов, выдача займов третьим лицам.

3. Информация, сопутствующая балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1. При учете операций по финансовой аренде (лизингу) Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утв. приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

1. Предметы лизинга в балансе у Лизингодателя классифицируются как Чистые инвестиции в лизинг и отражаются в составе Дебиторской задолженности по стр.1238 за минусом начисленного Резерва на Ожидаемые кредитные убытки по ЧИЛ.
Сверка валовой и чистой стоимости инвестиций в финансовую аренду по состоянию на 31.12.2024г.:
 - чистые инвестиции в лизинг - 12 695 177,89 тыс.руб., в т.ч. (без учета резерва по ОКУ).
 - валовые инвестиции в лизинг – 17 361 731,30 тыс. руб.
 - неполученный финансовый доход – 4 666 553,42 тыс. руб.
2. По стр.1264 Прочие активы по лизингу отражаются предметы лизинга по расторгнутым лиз.сделкам до момента изъятия; по стоимости чистой инвестиции на дату расторжения.
3. Предметы лизинга, изъятые и подлежащие реализации отражаются как Долгосрочные активы для перепродажи в составе Запасов (стр.1210), по стоимости чистой инвестиции на дату расторжения лиз.сделки за минусом Резерва на обесценение.
4. Дебиторская задолженность (стр.1230) и Кредиторская задолженность (стр.1520) – расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в балансе, очищенными от НДС. Сумма НДС выделяется в отдельной строке 1527 НДС отложенный в составе Прочих обязательств.
5. Расчеты с покупателями и заказчиками (стр.1232)
 - Дебиторская задолженность по лизинговым платежам отражается без НДС, по Графику порядка расчетов.
 - Дебиторская задолженность по выкупу предметов лизинга отражается без НДС, по плановым датам оплаты выкупных платежей.
 - Задолженность по прочим операциям отражается без НДС, по расторгнутым ЛС с изъятием предметами лизинга или подлежащими изъятию ПЛ в размере дебиторской задолженности по Графику порядка расчетов.
 - Расчеты по субсидиям отражаются без НДС субсидия, запланированная к получению по дате первого авансового платежа по ЛС.
 - Резерв по сомнительной дебиторской задолженности по лизингу рассчитывается по новым принципам МСФО.

6. Расходы будущих периодов долгосрочные (стр.1191) и краткосрочные (стр.1262) – отражаются расходы по страхованию ПЛ, комиссии банков, хоз.расходы.
7. Агентское вознаграждение за привлечение лиз.сделок включается в Чистую инвестицию в лизинг.
8. Кредиторская задолженность (стр.1520) - авансы, полученные по лизингу –отражается переплата без НДС по Графику порядка расчетов.
9. До начала лизинга агентское вознаграждение, подлежащее учету в составе ЧИЛ, отражается по строке 1551 Баланса «Прочие обязательства в связи с чистыми инвестициями в лизинг».
10. НДС по расчетам с дебиторами и кредиторами в свернутом виде отражается отдельно по строке 1552 «НДС отложенный».

Основные показатели Отчета о финансовых результатах:

1. Выручка (стр.2110) отражается процентный доход по лизинговым сделкам, а также выручка от реализации предметов лизинга (плановое окончание и досрочное).
2. Себестоимость продаж (стр.2120) - расходы от реализации всех предметов лизинга учитываются в составе себестоимости (стр.2210), остаточная стоимость предметов лизинга равна остатку ЧИЛ.

3.2. Общество не раскрывает в отчетности информацию в соответствии с п.12 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002г. №66н, поскольку регулярная продажа активов (предметов лизинга) Общества связана не с прекращением деятельности в целом либо по сегментам, а с обычным исполнением договора лизинга (включая право лизингополучателя на досрочный выкуп предмета лизинга, а также право лизингодателя изъять предмет лизинга в случае неисполнения лизингополучателем своих обязательств по договору).

3.3. В 2024 г. ООО «СТОУН-XXI» получило субсидию в размере 50.422,94 тыс. руб., из них 45.205,56 тыс.руб. из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении Лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга колесных транспортных средств, заключенным в 2024 году, в рамках подпрограммы «Автомобильная промышленность» государственной программы Российской Федерации «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности», утвержденными Постановлением Правительства РФ №451 от 08.05.2015 г., Соглашение 020-11-2024-014 от 01.02.2024 (Приказы МПТ от 19.04.2024, 24.07.2024, 25.09.2024, 20.12.2024). Остальные 5.217,38 тыс.руб. были получены как компенсация части лизинговых платежей (субсидия) по договору Д-11-1/28 от 04.05.2019 от Правительства Республики Беларусь.

3.4. ООО «СТОУН-XXI» в целях обеспечения достоверности БФО и доступности для понимания пользователями отражает развернуто дебиторскую задолженность по Авансам, выданным поставщикам предметов лизинга (стр.1231, сумма 167.012,88 тыс.руб.) и кредиторскую задолженность по Авансам, полученным от лизингополучателей (стр.1522, сумма 365.282,06 тыс.руб.).

3.5. Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета лизинга по окончании лизинга (выкупные платежи без НДС, предусмотренные дог.лизинга) на 31.12.2024 г. составляют 152.803,32 тыс.руб.

1 год	2 год	3 год	4 год	5 год
на 31.12.2025	на 31.12.2026	на 31.12.2027	на 31.12.2028	на 31.12.2029
тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
90 255,90	24 142,61	24 346,79	10 257,76	3 800,26

3.6. Причитающиеся ООО «СТОУН-XXI» арендные платежи (включая выкупные) по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году на 31.12.2024 г. составляют 17.119.117,18 тыс.руб.

1 год	2 год	3 год	4 год	5 год
на 31.12.2025	на 31.12.2026	на 31.12.2027	на 31.12.2028	на 31.12.2029
тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
9 493 548,27	5 065 584,79	1 881 188,96	540 956,19	137 838,97

3.7. Управление рисками

Политика Организации по управлению рисками проводится с целью выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Организации, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Управление рисками Организации осуществляется в отношении финансовых рисков (кредитный, рыночный, валютный риски, риски ликвидности и процентной ставки), а также операционных и

юридических рисков. Политика управления рисками регулярно анализируется на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Организации.

Кредитный риск

Организация принимает на себя кредитный риск, а именно риск того, что контрагент (лизингополучатель и прочие дебиторы) не сможет полностью погасить задолженность в установленный срок. Организация осуществляет мониторинг кредитного риска путем анализа финансового состояния контрагентов. Управление кредитным риском осуществляется посредством регулярного анализа способности существующих и потенциальных лизингополучателей погасить процентные платежи и основную сумму задолженности по договору финансового лизинга. Управление кредитным риском также включает в себя мониторинг способности контрагентов производить платежи в полном объеме и в срок, анализ финансового состояния лизингополучателей. Кроме этого, Организация управляет кредитным риском, в частности, путем получения залога и поручительств лизингополучателей, а также путем мониторинга состояния имущества, переданного в лизинг.

Максимальный уровень кредитного риска Организации, как правило, отражается в балансовой стоимости финансовых активов в отчете о финансовом положении. Возможность взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. Для гарантий и обязательств в отношении договоров лизинга максимальный уровень кредитного риска равен сумме обязательств.

Организация осуществляет анализ платежей по договорам лизинга по срокам погашения и последующий контроль просроченных остатков.

Обеспечение и другие инструменты, снижающие кредитный риск

Размер и вид обеспечения зависит от оценки кредитного риска контрагента. Установлены принципы в отношении допустимости видов обеспечения и параметров оценки.

Обеспечение принимается с целью снижения риска по приемлемому кредитному предложению, а не для использования в качестве единственного основания для принятия решения о подписании договора финансового лизинга

В случае с чистыми инвестициями в лизинг Организация удерживает право собственности на имущество, переданное в лизинг, в течение срока лизинга, и может не передать его лизингополучателю в конце срока лизинга, если лизингополучателем не были исполнены все обязательства по финансовому лизингу.

Как правило, риски, связанные с переданным в лизинг имуществом и иным обеспечением (недвижимость, запасы), такие как ущерб, вызванный различными причинами, кража и прочее, застрахованы в рамках договоров финансового лизинга.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Организация не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. С целью ограничения этого риска руководство осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и ежедневный мониторинг будущих денежных потоков и ликвидности. Этот процесс включает в себя оценку ожидаемых денежных потоков и наличие высококачественного обеспечения, которое может быть использовано для получения дополнительного финансирования в случае необходимости.

Организация поддерживает устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из денежных средств на банковских счетах, депозитов, размещенных в банках для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности.

Руководство Организации уверено в способности Организации погасить все обязательства в ходе обычной деятельности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск изменения прибыли или стоимости портфелей вследствие изменения рыночных цен, включая валютные курсы, процентные ставки, кредитные спреды и котировки акций. Рыночный риск состоит из валютного риска, риска изменения процентных ставок, а также других ценовых рисков. Рыночный риск возникает по открытым позициям в отношении процентных, валютных и долевого финансовых инструментов, подверженных влиянию общих и специфических изменений на рынке и изменений уровня волатильности рыночных цен.

Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск.

Руководство несет ответственность за выявление и оценку рисков, разработку систем контроля и мониторинг их эффективности.

Организация не рассчитывает чувствительность к изменению процентных ставок, так как все активы и обязательства выражены в российских рублях.

Валютный риск

Валютный риск возникает при колебании обменных курсов. Организация минимизирует риск, связанный с влиянием колебаний обменных курсов на ее финансовое положение и потоки денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2024 года все активы и обязательства Организации выражены в российских рублях.

4. Раскрытие информации о доходах и расходах за 2024 г.

Справочно: официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату.

Валюта	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

Расшифровка показателей Ф2 Отчет о финансовых результатах за 2024 г.

Наименование показателя	Код	Бух.учет, руб.
Выручка	2110	3 904 802 441
Процентный доход по лизингу БУ	90.01	3 615 632 159
Продажа товаров/Изъятых предметов лизинга	90.01	289 170 282
Себестоимость продаж	2120	437 218 751
Страхование ОС	20	52 941 286
Сопровождение ЛС (агентское вознаграждение)	20	10 056 154
Доп.оборудование к лизингу	20	15 308 106
Доп. Расход по лизингу	20	15 333
С/с товара+ комиссия за продажу	90.02	263 941 733
Лизинговая деятельность (убыток от досрочного выкупа, недополученный доход)	90.02	94 462 553
Транспортный налог, налог на имущество	20	493 587
Управленческие расходы (амортизация ОС, з/п, расходы по офису)	2220	1 141 536 908
Амортизация ОС собственных	26	51 548 863
Списана первоначальная стоимость ОС до 100 000	26	1 812 108
Услуги связи - телефон	26	2 156 994
Услуги связи - интернет	26	326 728
Услуги связи - почтовые расходы	26	4 740 540
Сетевые услуги - администрирование сети	26	16 051 227
сетевые услуги - Программное обеспечение прочее	26	9 348 296
Расходы на оплату труда	26	432 223 812
Отчисления на социальные нужды (ЕСН)	26	106 569 072
Расходы по офису - Аренда офисов	26	2 272 035
Благотворительные взносы /Не приним.НУ	26	908 163
Расходы по офису - Канц.товары, хоз.товары, материалы, проф.обслуживание орг.техники	26	9 827 890
Расходы по офису - Страхование мед.	26	5 939 747
Прочие расходы/ Не принимаемые в НУ	26	306 032
РЕМОНТ и техническое обслуживание ОС	26	1 044 328
Автоматизация учета - 1С, упр. программы, обновление, доработка	26	1 16 644 300

Транспортные услуги - Ремонт а/м собственных, арендованных, зап.части, материалы	26	8 344 681
Страхование ТС (не в лизинге)	26	28 821
Хранение, стоянка, предпродажн.подготовка ТС	26	23 628 510
Транспортные услуги - аренда а/м с экипажем, без экипажа	26	6 774 666
Консультант Плюс - программа, обновление	26	1 300 455
Набор персонала	26	217 513
Аудиторские услуги	26	10 330 000
Консультационные услуги	26	3 594 187
Информационные услуги	26	5 203 334
Коллекторские услуги	26	171 401 590
Потарнальные услуги	26	1 716 500
Юридические услуги	26	43 188 683
Использование товарного знака	26	86 410 548
Образовательные услуги/ семинары, тренинги	26	11 722 967
Наружная реклама	26	78 000
Реклама в интернете	26	47 425
Реклама в печати	26	35 000
Рекламные материалы - изготовление, печать, дизайн	26	292 587
Подписка	26	88 200
Представительские расходы	26	4 110 674
Командировочные расходы	26	1 302 430
Прибыль от продаж	2200	2 326 046 782
Проценты к получению	2320	149 979 830
%% на остаток руб.счетов	91.01	139 765 632
%%/дисконты по векселям полученным	91.01	87 381
Процентный доход по ФСБУ 25	91.01	10 126 817
Проценты к уплате	2330	2 051 061 192
%% по кредитам/займам полученным	91.02	2 040 057 095
Процентный расход ФСБУ 25	91.02	11 004 097
Прочие доходы	2340	1 202 261 600
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2341	8 603 142
Доход от реализации годных остатков от списания а/м	91.01	8 603 142
Доходы по активам, переданным в пользование (связанные с лизингом)	2342	73 845 102
Услуги по оформлению доп.соглашений к ЛС	91.01	2 359 167
Доходы по досрочн.расторжению ЛС Решение суда	91.01	28 736 622
Возмещаемые убытки по реш.суда (без НДС)	91.01	37 969 612
Доход/Подтверждение обязательств по дог.поручительства	91.01	597
Прочие доходы (расходы) в рамках ЛС	91.01	4 779 104
Прочие операционные доходы	2343	4 265 862
Доходы от хранения документации	91.01	16 475
Доходы от реализации БУ техники (лом)	91.01	16 667
Доходы (расходы), связанные с реализацией МЦ	91.01	42 571
Доходы от субаренды	91.01	16 816
Премия Лизинговой компании от Дистрибьютера	91.01	4 173 333
Штрафы, пени, неустойки к получению	2344	198 878 923
Штрафы, пени, начисленные по ЛС (по претензиям Стоун)	91.01	191 509 747
Штрафы, пени, начисленные по решению суда + %% за просрочку оплаты	91.01	7 369 176
Возмещение убытков к получению	2345	11 614 670
Получено страховое возмещение	91.01	11 614 670
Курсовые разницы (+)	2346	87 072
Внерезультационные доходы	2347	23 684 202
Списание безнадежных к получению долгов	91.01	229 836

Списание по истечению срока исковой давности	91.01	3 233 385
Доход /поступление ден.средств после списания долга	91.01	135 263
Прочие доходы	91.01	320 574
Фотоштрафы за нарушение ПДД безНДС	91.01	196 500
Доход - Гос.пошлина за рассмотрение иска в Арб.суде	91.01	4 814 052
Доходы по договорам цессии (как не финансовые услуги)	91.01	208 333
Возмещаемые убытки по страх. случаю	91.01	5 818 117
Оприходованы материалы от списания А/м	91.01	8 603 142
Оприходован товар от списания ОС	91.01	125 000
Выручка от реализации ценных бумаг/векселей	2348	8 503 049
Доход от реализации ценных бумаг/векселей	91.01	8 503 049
Восстановлены резервы	2349	872 779 578
Сформирован резерв под обесценение МТЦ	91.01	53 022 073
Восстановлен Резерв по фин. вложениям	91.01	619 725 371
Восстановлен Резерв по сомнительным долгам	91.01	200 032 134
Прочие расходы	2350	-810 975 711
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2351	-8 666 457
Неприимасмый убыток по продаже ОС Расходы связанные с продажей ОС	91.02	-63 315
Списана стоимость реализованных годн.остатков а/м	91.02	-8 603 142
Рег.расходы	2352	-58 240
Рег.расходы первичные ТС для лизинга	91.02	-58 240
Расходы на услуги банков	2353	-30 868 272
Комиссия банка	91.02	-16 094 382
Комиссия по кредитным договорам	91.02	-14 773 890
КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ (-)	2354	-13 350
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	2355	-11 317 421
Списание задолженности по истечению срока исковой давности	91.02	-4 445 752
СПИСАНИЕ безнадежных долгов	91.02	-3 910 463
Списание ОС	91.02	-2 961 206
Прочие внеереализационные расходы	2356	-99 007 394
Возмещаемые расходы	91.02	-2 620
Прочие расходы СМС и возм. Расходы, прочие расходы в рамках ЛС	91.02	-862 389
Погашена задолженность в связи с реализацией ПЛ	91.02	-53 067 319
Возврат лизингополучателю (сверхприбыль)	91.02	-6 267 501
Штрафы, пени, неустойки	91.02	-100 044
Фотоштрафы за нарушение ПДД безНДС	91.02	-794 036
НДС по безвозмездно переданным рекламным материалам и подаркам	91.02	-396 827
НДС по расходам не принимаемым к НУ	91.02	-56 251
Прочие расходы	91.02	-33 447
Услуги по сопровождению страховых случаев	91.02	-70 000
Расходы от списания ОС при страх.случаях (остаточная стоимость)	91.02	-11 217 764
Расход - Гос.пошлина за рассмотрение иска в Арб.суде	91.02	-11 484 915
Долг по решению суда	91.02	-14 639 748
Штрафы, пени по налогам	91.02	-14 533
Начислены резервы	2357	-652 541 528
Начислен резерв по ОКУ по финансовым вложениям	91.02	-285 190 210
Сформирован резерв под обесценение МТЦ	91.02	-92 684 716
Резерв по сомнительным долгам	91.02	-274 666 602
Расходы от реализации ценных бумаг/векселей	2358	-8 503 049
Расход от реализации ценных бумаг/векселей	91.02	-8 503 049

Прибыль/убыток до налогообложения	2300	816 251 309
Налог на прибыль	2410	-163 946 888
Текущий налог на прибыль	2411	-54 396 596
Отложенный налог на прибыль	2412	-109 550 292
Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль до 25%	2460	-115 701 730
Чистая прибыль	2400	536 602 691

5. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности.

За нарушение обязанностей по оплате лизинговых платежей, ООО «СТОУН-XXI» подало и выиграло иски в Арбитражном суде о расторжении договоров лизинга, возврате предмета лизинга и выплате задолженности, неустойки и пени. На текущий момент задолженность по исполнительным листам составляет 153.793,03 тыс.руб. и не погашена должниками:

№ п/п	Лизингополучатель	ИНН	Сумма долга, руб.
1	ТРЕСТ - 2 ООО	5321057826	33 946 739,07
2	Автодор-Тамбов ООО	6829007739	13 094 380,79
3	БГ ООО	0275914136	8 989 820,89
4	ГРИНЛАЙН ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	7703642004	8 931 287,03
5	САЭК ООО	4345381097	8 609 466,00
6	ОРГАНИЗАЦИЯ ТТН ООО	5404439522	7 966 335,84
7	ЭКОПРОМ ООО	5263049020	7 855 918,81
8	ЭКО-ЛАЙФ ООО	7733271639	4 750 398,45
9	ПОТОК ООО	6452131916	4 105 548,18
10	АСТРА ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	2311163900	3 795 408,39
11	ЦИФРОВОЙ ВОДОКАНАЛ ООО	7720348965	3 726 304,18
12	ТРАНСАКОН ООО	1655454085	3 704 523,80
13	Сидорова Елена Аркадьевна Глава КФХ	161404483758	3 345 827,96
14	Управление механизации и автотранспорта-50 ООО	7722568892	2 980 437,82
15	СТАНДАРТ ООО	7709917833	2 558 216,86
16	ВТОРРЕСУРС - ЭКО ООО	7106033577	2 556 226,87
17	ФИРМА ЭКОЛОГИЯ ПЛЮС ООО	5024040033	2 469 331,61
18	Егорченков Сергей Юрьевич		1 913 508,58
19	СИТИЛЮКС ПЛЮС ООО	5260403184	1 769 300,28
20	СУ-8 ООО	5003128664	1 752 176,16
21	Чулоков Олег Иванович		1 368 453,46
22	Атавов Ильмутдин Джалалутдинович ИП	300100241696	1 308 427,09
23	Мартиросян Норайр Малукович		1 283 100,58
24	УралИнтерСтрой	5906107665	1 202 338,17
25	БИЛДТЕХ ООО	7728454482	1 177 786,88
26	Паршин Виктор Дмитриевич		1 168 045,72
27	ЦЕНТР РЕШЕНИЕ ООО	7718831170	1 075 086,47
28	Прочие		16 388 639,36
	ИТОГО		153 793 035,30

По состоянию на 31.12.2024 г. организацией подано 136 исков в Арбитражный суд о расторжении договоров лизинга, изъятии техники, в связи с просрочками по оплате лизинговых платежей и взыскании задолженности по договорам - общая сумма исковых требований: 255.038,9 тыс. руб. (в т.ч. лизинговые платежи ко взысканию, договорные санкции, компенсация гос. пошлины и судебных издержек).

После 01.01.2025 г. вступили в силу решения арбитражных судов по 20 искам, требования Общества удовлетворены полностью или частично на общую сумму 34.046,6 тыс. руб. По 116 искам продолжаются судебные разбирательства.

6. Существенные события после отчетной даты.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год:

- 25.02.2025г. общим собранием участников Общества принято решение о распределении чистой прибыли, полученной в процессе хозяйственной деятельности за первый и второй кварталы 2016г. в размере 32 000 тыс. руб. Выплата дивидендов участникам в полном объеме произведена 26.02.2025г.

7. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Организацией в 2025 г. осуществлялись операции со связанными сторонами, которые являются аффилированными лицами, подробная информация приведена в Приложении 1 к Пояснительной записке. Все операции производились на коммерческих взаимовыгодных условиях, по рыночным ценам.

8. Раскрытие информации о ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Общество применяет ПБУ-18 при расчете налога на прибыль с отражением постоянных и временных разниц, возникающих из-за расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью, исчисленной в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (п.22 ПБУ 18/02). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество применяет следующий способ расчета величины чистой прибыли за отчетный период: путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода, увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (так называемый способ отсрочки согласно Информационному сообщению Минфина РФ от 28.12.2020г. № ИС-учет-13).

- Постоянные разницы – доходы и расходы, которые влияют на формирование бухгалтерской прибыли, но исключаются при расчете налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих периодов, отражаются на сч.99.02.3 «Постоянное налоговое обязательство»

Статьи затрат	Постоянная разница, руб.
счет 26, ИУ, ИР	
Благотворительные взносы / Не приним.ИУ	908 162,80
Капит./Хоз.товары/Материалы/ Не приним.ИУ	1 504 633,35
Командировочные расходы / Не приним.ИУ	33 440,90
Представительские расходы/ Не приним.ИУ	622 004,21
Прочие расходы/ Не принимаемые в ИУ	306 032,09
Рекламные материалы/ Не приним.ИУ	1 306,58
Услуги почты и доставки/ Не приним.ИУ	31 781,79
Итого	3 407 361,72
счет 91.01; 91.02 ИУ, ИР	
НДС по безвозмездно переданным материалам/имуществу (безвозмездная передача)	56 250,45
Штрафы, пени по налогам	14 533,00
Прочие доходы и расходы Не принимаемые в ИУ	4 990,72
Итого	75 774,17
ИТОГО, Постоянные разницы	3 483 135,89
20%	696 627,17

- Временные разницы – доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу – в другом периоде.
- Вычитаемые временные разницы образуются, если какие-либо расходы в бухгалтерском учете в отчетном периоде уменьшили бухгалтерскую прибыль, а в налоговом будут приняты только в следующем периоде. Величина вычитаемой временной разницы приводит к образованию отложенного налогового актива (ОНА), учитываемого на сч.09 «Отложенные налоговые активы».
- Налогооблагаемые временные разницы образуются, если вследствие каких-либо хозяйственных операций налоговая база по налогу на прибыль уменьшается, а бухгалтерская прибыль будет уменьшена на эту сумму в следующем периоде. Величина налогооблагаемой временной разницы приводит к образованию отложенного налогового обязательства (ОНО), учитываемого на сч.77 «Отложенные налоговые обязательства».

Статьи затрат	Временные разницы отрицат., руб.	Временные разницы положит., руб.
счет 20, НУ, ВР		
Агентское вознаграждение (заключ.сопровожд.ЛС)	-299 996 766,13	
Амортизация ОС для лизинга	-10 171 909 971,97	
Доп.расходы по лизингу	-2 125 509,99	
Расходы (Часть стоимости ОС на балансе Лиз.пол)	-901 241 991,52	
Итого	-11 375 274 239,61	
счет 26, НУ, ВР		
Амортизация ОС собственных	45 960 242,01	
Аренда офиса	-34 452 372,96	
ЕСН	-2 990 351,00	
Затраты на оплату труда	-3 903 819,00	
Канц/Хоз.товары/Материалы	-24 537,33	
Канц/Хоз.товары/Материалы/ Не примим.НУ	24 537,33	
Транспортные услуги	-18 847 895,10	
Хранение, Транспортировка, Предпродажн.подготовка ТС	-2 850 000,00	
Итого	-17 084 196,05	
счет 90.01 НУ, ВР		
Лизинговая деятельность		-11 483 054 242,20
Реализация ПЛ Баланс ЛД по НУ (сч.03)		-681 761 633,41
Реализация ПЛ Баланс ЛП по НУ (сч.97)		-91 626 999,35
Реализация товара/недвижимости		-188 333,32
Итого		-12 256 631 208,28
счет 90.02 НУ, ВР		
Лизинговая деятельность	94 462 500,79	
Реализация ПЛ Баланс ЛД по НУ (сч.03)	-1 590 189 028,03	
Реализация ПЛ Баланс ЛП по НУ (сч.97)	-43 858 970,23	
Реализация товара/недвижимости	68 598 184,41	
Итого	-1 470 987 313,06	0,00
счет 91.01, НУ, ВР		
Восстановлен резерв по сомнит.долгам		173 784 424,76
Долг/Доходы по решению суда		-8 373 072,74
Доходы (расходы) от страхового случая		-9 149 934,21
Доходы/Расходы по замене ПЛ не принадлежащего кач-ва		-561 764,70

Процентный доход по ФСБУ-25		10 126 817,26
Прочие доходы (расходы) в рамках ЛС		-655 635,53
Прочие доходы и расходы		-6 573 667,46
Резерв по фин.вложениям Создан/Восстановлен		619 725 371,38
Списание задолженности по истечению срока исковой давности		-30 444,07
Сформирован резерв по сомнит.долгам		-692 411 183,80
Сформирован резерв под обесценение МТЦ		53 022 072,74
Итого		138 902 983,63
Счет 91.02, НУ, ВР		
Доходы (расходы) от страхового случая	1 685 208,60	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		-1 077 188 068,54
Комиссия за организацию кредита	56 307,94	
Погашена задолженность в связи с реализацией/арендой ПЛ	7 644 436,12	
Процентные расходы	7 852 737,68	
Процентный расход ФСБУ-25	3 151 359,80	
Прочие доходы и расходы	1,35	
Резерв по Ожидаемым кредитным убыткам по ЧИЛ	285 190 209,31	
Списание безнадежных к получению долгов	2 746 629,85	
Списание безнадежных к получению ПЛ	1,72	
Списание задолженности по истечению срока исковой давности	1 572 487,19	
Списание ОС	-486 183,95	
Сформирован резерв по сомнит.долгам	-485 057 808,88	
Сформирован резерв под обесценение МТЦ	92 684 716,21	
Убытки от списания ОС (НУ)	-796 362 113,98	
Итого	-879 322 011,04	-1 077 188 068,54
ИТОГО, Временные разницы	-547 751 466,57	
20%	-109 550 294,01	

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил: бухгалтерская прибыль 816.251.309,18 * 20% = 163.250.261,84 руб.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г. до 25%, на 31.12.2024 г. были пересчитаны отложенные налоговые активы 905.063.234,93 руб. и обязательства 1.020.764.965,55, что составило дополнительных обязательств в размере 115.701.730,62 руб., которые были отражены по строке 2460 Прочие в Ф2.

9. Прочая информация

Решения по распределению чистой прибыли в 2024 году:

- 22.01.2024 г. общим собранием участников Общества принято решение о распределении чистой прибыли, полученной Обществом в процессе хозяйственной деятельности за 4 кв. 2014г. и 1 кв.2015г. в размере 45 000 тыс. руб. со сроком выплаты до 19.03.2024г.
- 01.02.2024 г. общим собранием участников Общества принято решение о выплате дивидендов, ранее распределенных обществом на долю участника Омарова Наиля Апрель оглы в размере 31 015,095 тыс.руб.
- 08.04.2024 г. общим собранием участников Общества принято решение о распределении чистой прибыли, полученной Обществом в процессе хозяйственной деятельности за 1 и 2 кв. 2015 г. в размере 90 000 тыс. руб. со сроком выплаты до 08.06.2024г.
- 10.07.2024 г. общим собранием участников Общества принято решение о распределении чистой прибыли, полученной Обществом в процессе хозяйственной деятельности за 2 и 3 кв. 2015 г. в размере 60 000 тыс. руб. со сроком выплаты до 10.09.2024 г.
- 10.10.2024 г. общим собранием участников Общества принято решение о распределении чистой прибыли, полученной Обществом в процессе хозяйственной деятельности за 3 и 4 кв. 2015 г. и 1 кв. 2016 г. в размере 60 000 тыс. руб. со сроком выплаты до 10.12.2024 г.
- На момент утверждения бухгалтерской отчетности за 2024 год решений общего собрания участников Общества по итогам ее рассмотрения и распределения чистой прибыли за данный период не принималось.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.Б. Кудрин

Е.Б. Барбитько

Приложение №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и финансовым результатам ООО "СТОУН-XXI" за период с 1 января по 31 декабря 2024 года
Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами за 2024 год

Зависимая организация	Основание связанности сторон	Характер отношений	Вид операции	Объем операций, тыс.руб. за 2024 г. (без НДС)	Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб. (без НДС)	Условия, сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образований резервов по сомнительным долгам, тыс.руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, тыс.руб.
ИП Кудрин А.В.	Является близким родственником лица, являющегося единоличным исполнительным органом	получение имущества в аренду	аренда офисного помещения	548	1 821	отражены дисконтированные платежи по дог.операционной аренды по ФСБУ-25, долгосрочные	-	-
ИП Кудрин А.В.	Является близким родственником лица, являющегося единоличным исполнительным органом	приобретение услуг	выплата лицензионного платежа за пользование товарным знаком	86 411	-		-	-
ИП Кудрин В.Б.	Лицо является единоличным исполнительным органом, а также владеет более чем 20% долей УК	финансовые операции	оплата процентов по займу полученному	1	-		-	-
ИП Кудрин В.Б.	Лицо является единоличным исполнительным органом, а также владеет более чем 20% долей УК	финансовые операции	получение заемных средств	-	10	текущая задолженность по погашению займа, согласно условиям дог.займа, долгосрочная	-	-
Кудрин А.В.	Является близким родственником лица, являющегося единоличным исполнительным органом	финансовые операции	оплата процентов по займу полученному	126	-		-	-
Кудрин А.В.	Является близким родственником лица, являющегося единоличным исполнительным органом	финансовые операции	получение заемных средств	109	799	текущая задолженность по погашению займа, согласно условиям дог.займа, долгосрочная	-	-
Кудрин В.Б.	Лицо является единоличным исполнительным органом, а также владеет более чем 20% долей УК	оплата труда	оплата труда в т.ч. НДС/ФЛ	11 595	-		-	-
Кудрин В.Б.	Лицо является единоличным исполнительным органом, а также владеет более чем 20% долей УК	продажа активов	страховые взносы расчеты по продаже недвижимости	2 106 28 000	47 420	текущая задолженность, согласно условиям дог., долгосрочная	-	-

Кудрин В.Б.	Лицо является единоличным исполнительным органом, а также владеет более чем 20% долей УК	финансовые операции	начислен процентный доход	10 206					
Кудрин В.Б.	Лицо является единоличным исполнительным органом, а также владеет более чем 20% долей УК	финансовые операции	выплата дивидендов	145 016					
Кудрин В.Б.	Лицо является единоличным исполнительным органом, а также владеет более чем 20% долей УК	финансовые операции	получение заемных средств	-	2			текущая задолженность по погашению займа, согласно условиям дог.займа, долгосрочная	
Омаров Наиль Апрель оглы	Лицо владеет более чем 20% долей УК	финансовые операции	выплата дивидендов	106 159					
Омаров Наиль Апрель оглы	Лицо владеет более чем 20% долей УК	выплата дивидендов	выплата дивидендов	28 309				погашена задолженность по выплате дивидендов по причине ведения судебных разбирательств между наследниками о праве на наследуемую долю в Стоун, погашена 01.02.2024г. путем выплаты доли наследнику, признанному судом	
Омаров Наиль Апрель оглы	Лицо владеет более чем 20% долей УК	выплата дивидендов	выплата дивидендов	2 706				погашена задолженность по выплате дивидендов по причине ведения судебных разбирательств между наследниками о праве на наследуемую долю в Стоун, погашена 01.02.2024г. путем выплаты доли наследнику, признанному судом	
ООО "Аскет"	Одно и то же лицо владеет 50% доли	приобретение услуг	доработка комп.программы 1С Предприятие, сопровождение, лицензии 1С	27 914	2 844			текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	
ООО "Аскет"	Одно и то же лицо владеет 50% доли	приобретение услуг	доработка комп.системы по управленческому учету	70 868	5 983			текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	
ООО "Аскет"	Одно и то же лицо владеет 50% доли	приобретение услуг	обслуживание IP-телефонии	109	9			текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	
ООО "Аскет"	Одно и то же лицо владеет 50% доли	приобретение услуг	обслуживание, наладка комп.сети, комп.техники, инт.сайта, прогн.обеспечение	34 736	2 733			текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	

ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	предоставление услуг	услуги ахр.хранения документов	1	-	-	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	предоставление услуг	услуги по предоставлению имущества в лизинг (аренду)	4 162	2 927	остаток Валовой инвестиции в лизинг - будущие платежи по ЛС, долгосрочные	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение активов	покупка имущества для дальнейшей передачи в лизинг	57 313	12 500	авансовая система оплаты предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	агентское вознаграждение за анализ ликвидности предметов лизинга по лиз.сделкам Стоун-XXI	7 874	1 721	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	агентское вознаграждение за продажу предметов лизинга, при расторжении лиз.сделок для Стоун-XXI	9 515	2 479	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	агентское вознаграждение за содействие организации лиз.сделок для Стоун-XXI	61 103	8 944	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	услуги по предпродажной подготовке	7 015	-	-	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	услуги по транспортировке предметов лизинга	2 500	2 500	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	продажа активов	продажа предмета лизинга при окончании дог.лизинга (плановом, досрочном)	84 674	27 846	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	предоставление услуг	начислены штрафные санкции за нарушение условий договоров	81	-	-	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	выпуск товарных векселей ООО "Аскет-Авто"	19 350	19 363	текущая задолженность по вексельным обязательствам, долгосрочная	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	начислены проценты по займам полученным	1 449	-	-	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	начислены проценты по полученным тов.векселям	87	-	-	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	погашение заемных средств	31 700	-	-	-

ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	погашение товарных векселей ООО "Аскет-Авто"	8 503			
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	получение заемных средств	31 700	15 000	текущая задолженность по погашению займа, согласно условиям дог. займа, долгосрочная	
ООО "ИК "ОНИКС"	Одни и те же лица владеют более 50% доли	операции не осуществлялись					
ООО "РИФ-КОНСАЛТ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	агентское вознаграждение за поиск покупателей для Стоун-ХХI	2 276	593	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл. договора, краткосрочная	
ООО "РИФ-КОНСАЛТ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	получение юридических услуг, представление интересов в суде	41 390	2 791	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл. договора, краткосрочная	
ООО "РИФ-КОНСАЛТ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	приобретение коллекторских услуг (возврат просроченной дебиторской задолженности по дог. лизинга, изъятие техники)	171 402			
ООО "РИФ-КОНСАЛТ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовая аренда имущества	услуги по предоставлению имущества в лизинг (аренду)	2 704	13 134	остаток Валовой инвестиции в лизинг - будущие платежи по ЛС, долгосрочные	
ООО "РИФ-КОНСАЛТ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	начислены проценты по займам полученным	3 756		текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл. договора, краткосрочная	
ООО "РИФ-КОНСАЛТ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	погашение заемных средств	41 000			
ООО "РИФ-КОНСАЛТ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	получение заемных средств	68 000	52 000	текущая задолженность по погашению займа, согласно условиям дог. займа, краткосрочная	
ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	оказание услуг	оказаны доп. услуги по лизингу	5			
ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	приобретение услуг	агентское вознаграждение за содействие в реализации бывших в эксплуатации предметов лизинга	1 892	275	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл. договора, краткосрочная	
ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	приобретение услуг	доп. услуги по обслуживанию а/м в лизинге	911	12	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл. договора, краткосрочная	

ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	приобретение услуг	получение в аренду с экипажем/ без экипажа автомобилей для служебного пользования, оказание услуг по ТО автомобилей	691	917	авансовая система оплаты предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	приобретение услуг	получение в опер.аренду ТС (учет по ФСБУ-25)	3 376	24 753	отражены дисконтированные платежи по дог.операционной аренды по ФСБУ-25, долгосрочные	-
ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	продажа активов	продажа предмета лизинга при окончании дог.лизинга (плановом, досрочном)	10 610	-	-	-
ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	финансовая аренда имущества	услуги по предоставлению имущества в лизинг (аренду)	12 818	3 733	остаток Валовой инвестиции в лизинг - будущие платежи по ЛС, долгосрочные	-
ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	финансовые операции	начислены проценты по займам полученным	3 156	-	-	-
ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	финансовые операции	погашение заемных средств	29 000	-	-	-
ООО "Стоун-Логистика"	Одно и то же лицо владеет более 20% доли	приобретение услуг	услуги по транспортировке предметов лизинга	5 372	4 573	авансовая система оплаты предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "СТОУН-РАЗВИТИЕ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	покупка ос	покупка основных средств	8	-	-	-
ООО "СТОУН-РАЗВИТИЕ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	предоставление услуг	услуги по хранению документов	2	1	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "СТОУН-РАЗВИТИЕ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	агентское вознаграждение за содействие организации лиз.сделок для Стоун-XXI	90 204	3 206	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	получение имущества в аренду	аренда офисного помещения	35 661	63 831	отражены дисконтированные платежи по дог.операционной аренды по ФСБУ-25, долгосрочные	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	предоставление услуг	услуги по хранению документов	14	1	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-

ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	агентское вознаграждение за содействие организации лиз. сделок для Стоун-XXI	67 051	2 911	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл. договора, краткосрочная	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	получение в опер. аренду ТС (учет по ФСБУ-25)	8 750	7 722	отражены Дисконтированные платежи по дог. операционной аренды по ФСБУ-25, долгосрочные 6446,96, краткосрочные 1275,16	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовая аренда имущества	предоставлены услуги по предоставлению имущества в лизинг (аренду)	10 282	8 641	остаток Валовой инвестиции в лизинг - будущие платежи по ЛС, долгосрочные	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	начислены проценты по займам полученным	2 302	-	-	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	погашение заемных средств	32 300	-	-	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	получение заемных средств	17 400	10 500	текущая задолженность по погашению займа, согласно условиям дог. займа, долгосрочная	-
ООО "СТОУН-СТРАХОВАНИЕ", ИНН7709626538	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	начислены проценты по займам полученным	1 750	-	-	-
ООО "СТОУН-СТРАХОВАНИЕ", ИНН7709626538	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	получение заемных средств	-	14 580	текущая задолженность по оплате, предусмотрена условиями договора, краткосрочная	-
ООО "СТОУН-СТРАХОВАНИЕ", ИНН7726403725	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	приобретение услуг по сопровождению страх. случаев	70	-	-	-
ООО "СТОУН-СТРАХОВАНИЕ", ИНН7726403725	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	приобретение услуг по страхованию ПЛ	45 204	-	-	-
ООО "СТОУН-СТРАХОВАНИЕ", ИНН7726403725	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	начислены проценты по займам полученным	5 275	-	-	-
ООО "СТОУН-СТРАХОВАНИЕ", ИНН7726403725	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	погашение заемных средств	53 500	-	-	-

ООО "СТОУН-СТРАХОВАНИЕ", ИНН7726403725	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	получение заемных средств	44 000	36 400	текущая задолженность по оплате, предусмотрена условиями договора, долгосрочная	-
ООО "УК СТОУН"	Одни и те же лица владеют более 50% доли	финансовые операции	начислены проценты по займам полученным	2 945	-	-	-
ООО "УК СТОУН"	Одни и те же лица владеют более 50% доли	финансовые операции	получение заемных средств	-	24 540	текущая задолженность по погашению займа, согласно условиям дог. займа, долгосрочная	-
ООО "СТОУН-МЕХАНИЗАЦИЯ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	операции не осуществлялись	-	-	-	-	-
ООО «Эдж10»	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	операции не осуществлялись	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.Б. Кудрин
Е.Б. Барбитко