

Общество с ограниченной ответственностью «Лизинг-Трейд»

Аудиторское заключение независимого аудитора

о бухгалтерской отчетности за 2025 год

Москва | 2026



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью «Лизинг-Трейд»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Лизинг-Трейд» (далее – ООО «Лизинг-Трейд», Общество), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года; отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Лизинг-Трейд» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций, а также с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Признание и оценка чистых инвестиций в лизинг в составе прочих внеоборотных активов и дебиторской задолженности – пункты 2.2.3 «Учет чистых инвестиций в аренду», 3.4 «Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы», 3.6 «Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 4.4 «Лизинговая сделка. Лизинговый портфель» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Долгосрочные и краткосрочные чистые инвестиции в лизинг составляют значительную часть активов Общества: 31% и 26% соответственно и представлены в бухгалтерском балансе в сумме чистой стоимости инвестиции за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Вопрос признания и оценки чистых инвестиций в лизинг являлся одним из наиболее значимых вопросов в силу существенности суммы и большого количества операций

В связи со сложностью и необходимостью применения профессиональных суждений в отношении оценки чистых инвестиций в лизинг, от руководства требуется использование субъективных допущений, основанных на оценках экспертов ООО «Лизинг-Трейд» и информации о прошлых событиях, текущих условиях и будущих экономических прогнозов, исход которых не является контролируемым ООО «Лизинг-Трейд» данный вопрос является ключевым вопросом аудита.

Наши аудиторские процедуры включали:

- изучение учетной политики в отношении признания чистых инвестиций в лизинг,
- проверку определения соответствующих сумм чистых инвестиций в лизинг на основании заключенных договоров и произведенных расчетов,
- проверка достаточности раскрытия информации о чистых инвестициях в лизинг.

Мы также выполнили процедуры в отношении корректности раскрытий, сделанных Обществом в пунктах 2.2.3, 3.4, 3.6 и 4.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ООО «Лизинг-Трейд» за 2025 год и отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг ООО «Лизинг-Трейд» за 12 месяцев 2025 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «Лизинг-Трейд» за 2025 год и отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг ООО «Лизинг-Трейд» за 12 месяцев 2025 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ООО «Лизинг-Трейд» за 2025 год и отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг ООО «Лизинг-Трейд» за 12 месяцев 2025 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, 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 бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская 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 бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская 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 аудируемого лица, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует
от имени аудиторской организации на
основании доверенности № 7/24 от 09.01.2024 г.

Ирина Вячеславовна Константинова
ОРНЗ 21606041790



Дата аудиторского заключения
«31» марта 2026 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Лизинг-Трейд» (ООО «Лизинг-Трейд»).

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 21 июля 2005 г. за основным
государственным регистрационным номером
1051622076330.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места
нахождения юридического лица:

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным
государственным регистрационным номером
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов
11506030481.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Лизинг-Трейд"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

77191447
1655096633
12300
16

Адрес в пределах места нахождения
420021, Татарстан Респ, г Казань, ул Галиаскара Камала, д. 41, офис 406

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО «Финансовые и бухгалтерские консультанты»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7701017140
1027700058286

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Лизинг-Трейд" Единица измерения тыс. руб.	Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
		0710001		
		31	12	2025
		77191447		
	по ОКПО	77191447		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1	Нематериальные активы	1110	26 115	35 100	27
3.1	Основные средства	1150	172 141	1 789	2 245
3.1	Инвестиционная недвижимость	1160	41 378	33 031	29 213
	Финансовые вложения	1170	707 217	707 217	771 413
	в том числе:				
	Паи и акции		562 217	562 217	583 051
	Депозит		145 000	145 000	145 000
	Отложенные налоговые активы	1180	176 760	60 454	21 058
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	2 519 694	3 026 343	3 922 405
3.4	в том числе:				
3.4	Незавершенные кап. вложения		163 740	-	-
3.4	Чистая стоимость инвестиций в аренду долгосрочная		2 355 954	3 026 343	3 922 405
	Итого по разделу I	1100	3 643 305	3 863 934	4 746 361
	II. Оборотные активы				
6.1	Запасы	1210	493 181	629 301	268 223
	в том числе:				
	Товары		493 180	629 299	268 223
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	758	758
3.6	Дебиторская задолженность	1230	2 746 459	2 590 206	2 416 069
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями заказчиками		463 599	254 359	119 882

	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		140 312	171 249	262 167
	Чистая стоимость инвестиций в аренду краткосрочная		1 962 329	1 989 265	1 979 012
3.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	479 370	613 642	594 187
	в том числе:				
	Расчетные счета		44 935	81 334	54 688
	Депозиты		434 407	532 300	539 475
	Прочие оборотные активы	1260	92 053	67 574	78 248
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		57 916	47 315	78 246
	Недостачи потери от порчи ценностей		34 137	20 259	-
	Итого по разделу II	1200	3 811 063	3 901 481	3 357 485
	БАЛАНС	1600	7 454 368	7 765 415	8 103 846

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	315 875	315 875	315 875
	Резервный капитал	1360	5 376	5 376	5 376
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 004 779	1 036 474	880 779
	Итого по разделу III	1300	1 326 030	1 357 725	1 202 030
	IV. Долгосрочные обязательства				
T8.1	Заемные средства	1410	3 646 598	4 278 718	5 833 587
	в том числе:				
3.8	Облигации		1 791 170	1 891 170	1 700 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	152 740	33 056	8 252
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	52 774	109 244	135 831
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		52 774	109 244	135 831
	Итого по разделу IV	1400	3 852 112	4 421 018	5 977 670
	V. Краткосрочные обязательства				
T8.1	Заемные средства	1510	1 910 114	1 518 887	547 955
	в том числе:				
	Краткосрочные займы и кредиты		1 700 089	234 547	237 047
3.8	Облигации краткосрочные		166 800	-	375 050
T8.1	Кредиторская задолженность	1520	347 379	447 823	352 052
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		30 583	75 371	12 430
	Расчеты с покупателями и заказчиками		137 556	272 149	369 545
	Расчеты по налогам и сборам		119 834	7 630	2 982
	Оценочные обязательства	1540	18 733	19 962	24 139
	Итого по разделу V	1500	2 276 226	1 986 672	924 146
	БАЛАНС	1700	7 454 368	7 765 415	8 103 846

Генеральный директор

(наименование должности)

Долгих Алексей Сергеевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО 77191447		
по ОКЕИ 384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Лизинг-Трейд"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	1 576 488	1 684 456
	в том числе:			
	финансовый лизинг		1 464 480	1 602 843
	Выкуп		81 796	69 372
T10	Себестоимость продаж	2120	(78 614)	(59 142)
	в том числе:			
	финансовый лизинг		(78 614)	(59 142)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 497 874	1 625 314
3.13	Коммерческие расходы	2210	(42 017)	(37 885)
3.14	Управленческие расходы	2220	(322 240)	(325 371)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 133 617	1 262 058
	Доходы от участия в других организациях	2310	116 006	-
	Проценты к получению	2320	82 065	130 115
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		82 065	130 115
	Проценты к уплате	2330	(973 134)	(1 093 969)
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(973 134)	(1 093 969)
3.15	Прочие доходы	2340	631 710	557 744
	в том числе:			
	Выручка от реализации изъятого имущества		416 692	453 201
	Штрафы, пени, неустойки		35 380	21 588
	Решения судов		10 795	-
	Результаты инвентаризации		1 396	-
	Иная операционная деятельность		119 682	61 621
	Продажа финансовых вложений		-	21 334
3.16	Прочие расходы	2350	(874 698)	(712 897)
	в том числе:			
	Себестоимость изъятого имущества		(698 098)	(490 984)
	Отчисления в оценочные резервы		(65 193)	(71 905)
	Расходы на услуги банков		-	(9 418)
	Резервы по сомнительным долгам		-	(44 846)
	Иная операционная деятельность		(60 165)	(28 191)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	115 566	143 051
	Налог на прибыль организаций	2410	(31 255)	12 644
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(26 834)	(1 947)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(4 421)	14 592
	Чистая прибыль (убыток)	2400	84 311	155 695

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	84 311	155 695
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Долгих Алексей Сергеевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата			0710004		
(число, месяц, год)			31	12	2025
по ОКПО			77191447		
по ОКЕИ			384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Лизинг-Трейд"
 Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	315 875	-	-	-	5 376	880 779	1 202 030
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	315 875	-	-	-	5 376	880 779	1 202 030

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	155 695	155 695
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	315 875	-	-	-	5 376	1 036 474	1 357 725
	На 31 декабря 2024 г.	3200	315 875	-	-	-	5 376	1 036 474	1 357 725
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	315 875	-	-	-	5 376	1 036 474	1 357 725

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	84 311	84 311
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(116 006)	(116 006)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	315 675	-	-	-	5 376	1 004 779	1 326 030

Генеральный директор

(наименование должности)

Дорогих Алексей Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Лизинг-Трейд"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
77191447		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 711 533	4 822 764
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 581 188	4 794 262
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 109	106
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	123 236	28 396
	Платежи - всего	4120	(4 617 667)	(4 318 332)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 196 103)	(2 914 953)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(149 157)	(157 240)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 006 005)	(1 101 747)
	налога на прибыль организаций	4124	(4 109)	-
	прочие платежи	4129	(262 293)	(144 392)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	93 866	504 432

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	136 555	100 191
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	133 255	100 191
	прочие поступления	4219	3 300	-
	Платежи - всего	4220	(2 017)	(300)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	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	(2 017)	(300)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	134 538	99 891
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 641 154	2 426 732
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 641 154	2 230 318
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	196 414
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(3 003 830)	(3 011 600)
	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	(116 006)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 887 824)	(3 011 600)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(362 676)	(584 868)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(134 272)	19 455
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	613 642	594 187
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	479 370	613 642
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Долгих Алексей Сергеевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

ООО «Лизинг-Трейд»

I.	Общие сведения.....	3
1.1.	Сведения об аудиторе.....	3
1.2.	Сведения об Обществе.....	3
1.3.	Филиалы (структурные подразделения) организации.....	3
1.4.	Основные виды деятельности.....	3
1.5.	Информация об исполнительных и контрольных органах Организации.....	3
1.6.	Информация о численности персонала Организации.....	4
II.	Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	4
2.1.	Основа составления отчетности.....	4
2.2.	Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	5
2.2.1.	Учет нематериальных активов.....	5
2.2.2.	Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности.....	6
2.2.3.	Учет чистых инвестиций в аренду.....	7
2.2.4.	Учет финансовых вложений.....	7
2.2.5.	Учет материально-производственных запасов.....	7
2.2.6.	Учет товаров.....	8
2.2.7.	Учет оценочных обязательств.....	8
2.2.8.	Доходы и расходы.....	8
2.2.9.	Прочее.....	8
2.2.10.	Условные факты хозяйственной деятельности.....	8
III.	Раскрытие существенных показателей Бухгалтерской отчетности и ОФУ.....	8
3.1.	Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы».....	8

3.2. Расшифровка строки 1160 «Инвестиционная недвижимость»	9
3.3. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»	9
Информация об остатках и движении финансовых вложений представлена в таблице 5.1.	9
3.4. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»	9
3.5. Расшифровка строки 1210 «Запасы»	9
3.6. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»	10
3.7. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»	10
3.8. Расшифровка строки 1410 «Заемные средства»	10
3.9. Расшифровка строки 1510 «Заемные средства»	15
3.10. Изменение вступительных и сравнительных показателей	15
В бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный период по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий отчетный период, Общество внесло корректировки, в связи с переквалификацией доходов и расходов от реализации изъятого лизингового имущества, которые с 2025 года отнесены к прочим доходам и расходам.....	15
3.11. Расшифровка ОФР строки 2110 «Выручка»	16
3.12. Расшифровка ОФР строки 2120 «Себестоимость продаж»	16
3.13. Расшифровка ОФР строки 2210 «Коммерческие расходы»	16
3.14. Расшифровка ОФР строки 2220 «Управленческие расходы»	17
(тыс. руб).....	17
3.15. Расшифровка ОФР строки 2340 «Прочие доходы»	17
3.16. Расшифровка ОФР строки 2350 «Прочие расходы»	18
3.17. Налогообложение	18
3.18. События после отчетной даты	19
IV. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	19
4.1. Операции со связанными сторонами	19
4.2 Раскрытие информации о вознаграждениях основному составу управленческого персонала.....	20
(тыс.руб).....	20
4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	21
4.4 Лизинговая сделка. Лизинговый портфель.	21

I. Общие сведения

1.1. Сведения об аудиторе

Аудиторской организацией, проводящей аудит бухгалтерской отчетности ООО «Лизинг-Трейд», подготовленной в соответствии с правилами, установленными в Российской Федерации, за 2025 год, является ООО «ФБК» (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций Свидетельство № 7198, ОРНЗ № 11506030481).

Вознаграждение по договору на аудит за 2025 год составило ООО «ФБК» 4 185 тыс. руб. (в том числе НДС)

1.2. Сведения об Обществе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Лизинг-Трейд"

Сокращенное фирменное наименование: ООО " Лизинг-Трейд " (далее по тексту Общество).

Место нахождения Общества: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Галиаскара Камала, д.41, офис 406.

Почтовый адрес: 420021, Республика Татарстан, г. Казань, а/я 128.

Свидетельство о государственной регистрации 1051622076330.

Уставный фонд Общества составляет 315 875 тыс. руб.

Организация поставлена на учет в качестве налогоплательщика по месту нахождения в инспекции федеральной налоговой службы № 14 по Республике Татарстан, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 16 №003589620.

Изменения в учредительные документы не вносились.

1.3. Филиалы (структурные подразделения) организации

На конец года Общество имеет в своем составе 3 территориально -обособленных структурных подразделений: Набережные Челны, Альметьевск, Екатеринбург.

1.4. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является финансовый лизинг. Кроме того организация осуществляет реализацию изъятого имущества и предоставляет имущество в операционную аренду.

1.5. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

В соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Генеральный директор – Долгих А.С.

1.6. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 94 человека в 2025 году. (По состоянию на 31.12.2024 года 87 человек)

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011г. №402-ФЗ,

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н,

Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 28 декабря 2024 года № 56-П-ОД.

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

- 1). Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей;
- 2). Отчетным годом является календарный год- с 01.01.2025 по 31.12.2025;
- 3). Государственная помощь не имеется;
- 4). Прекращаемой деятельности за отчетный год не имеется;
- 5). На дату составления годового отчета события после отчетной даты представлены;

6). В течение года в деятельности Общества не имели место форс-мажорные обстоятельства;

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

8). Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

9). При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

10). Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным способом. Определение сроков полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав на НМА или средств индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования, в пределах которого предполагается получать экономические выгоды от использования нематериального актива. Срок полезного использования и способ амортизации нематериальных активов проверяется на необходимость его уточнения ежегодно при проведении инвентаризации.

В случае существенного (более чем на 12 месяцев) изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.2.2. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Для целей бухгалтерского учета в составе основных средств признается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Новый объект основных средств оценивают по первоначальной стоимости. Это вся сумма капвложений, связанных с этим объектом (п.12 ФСБУ 6/2020).

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Переоценка основных средств не производится.

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

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании **Классификации** основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Сроком полезного использования считают период, в течение которого основное средство будет приносить экономические выгоды компании. Срок полезного использования объекта основных средств зависит от (п. 9 ФСБУ 6/2020):

ожидаемого периода эксплуатации;

ожидаемого морального устаревания и физического износа;

планов по замене основного средства, модернизации, реконструкции, техническому перевооружению.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (основные группы):

Наименование группы основных средств	Принятый срок полезного использования
Вторая группа	36 месяцев
Третья группа	37 месяцев
Четвертая группа	61 месяц
Пятая группа	85 месяцев

Способ начисления амортизации, применяемый на предприятии – линейный. Сроки полезного использования в бухгалтерском учете устанавливаются в зависимости от ожидаемого срока использования этого объекта, в налоговом учете – в соответствии с классификатором основных средств, с применением повышающего коэффициента, но не выше 3-х.

У ООО «Лизинг-Трейд» имеются в аренде здания и земельные участки на общую сумму 50 072 тыс. руб. на 31.12.2024. В 2025 году стоимость арендованного имущества составляла 48 144 тыс. руб. Данное имущество учтено на забалансовом счете.

2.2.3. Учет чистых инвестиций в аренду

Общество отражает лизинговые операции согласно ФСБУ 25/2018 как чистую инвестицию в аренду (ЧИА) по дебету счета 76.07 «Расчеты по аренде» признавая процентный доход.

Справедливая стоимость актива переносится с 03 на 76.07 «Расчеты по аренде» Резерв под ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) создается на основе модели МСФО 9, отражая изменение ЧИА (резерв на начало, начисления, использование), что снижает балансовую стоимость инвестиции.

Резерв на текущий год под ожидаемые кредитные убытки формируется на основании учетной политики и утвержденного Приказа в проценте к Кредитному портфелю исходя из статистики года предшествующего отчетному.

Краткосрочная ЧИА к погашению в течении 12 месяцев отражается в составе дебиторской задолженности.

Долгосрочная ЧИА к погашению более 12 месяцев отражается в составе прочих внеоборотных активов

2.2.4. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти финансовые вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

2.2.5. Учет материально-производственных запасов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019)

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. При выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.6. Учет товаров

Изъятное лизинговое имущество, предназначенное для дальнейшей продажи, списывается со счета 03.01 и в дальнейшем учитывается на счете 41 «Товары».

Товары оцениваются при их принятии на учет в размере затрат по их приобретению.

2.2.7. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков
- под обесценение ЧИА резерв в размере 0,05982% от кредитного портфеля на отчетную дату.
- Резерв по сомнительным долгам

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 8.3

2.2.8. Доходы и расходы

Доходами по основному виду деятельности организации являются доходы, связанные с лизинговыми операциями. Доходы по договорам лизинга признаются последним календарным днем месяца в соответствии с графиками договоров лизинга. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказ Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Договоры аренды делятся на договоры финансовой аренды и операционной. Договоры лизинга признаются не операционной (финансовой) арендой. Учет основных средств, являющихся предметом лизинга и передаваемых на баланс Лизингополучателя по взаимному соглашению (п.1 ст. 31 Закона о лизинге). В общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. Предметы лизинга учитываются на балансе лизингополучателя и передача оформляется актом приема передачи в лизинг и актом ОС-1 по стоимости.

2.2.9. Прочее

В 2025 г. на деятельность субъектов хозяйственной деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства имели и, вероятно, будут иметь в будущем определенные последствия для деятельности Общества, однако по итогам 2025 года их существенное отрицательное влияние отсутствует.

Общество анализирует влияние как отмеченных выше, так и других факторов на свою операционную деятельность, финансовое положение и ликвидность, однако неопределенность вокруг новых санкций и ограничений деловой активности российских компаний осложняет оценку последствий и возможного воздействия на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Руководство принимает все

возможные меры для обеспечения стабильной деятельности Общества в текущих обстоятельствах.

По нашим оценкам отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества непрерывно осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

2.2.10. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 8%.

III. Раскрытие существенных показателей Бухгалтерской отчетности и ОФУ.

3.1.Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы»

Информация об остатках и движении нематериальных активов представлена в таблицах 3.1 и 3.3

3.2. Расшифровка строки 1160 «Инвестиционная недвижимость»

К Инвестиционной недвижимости относятся **основные средства**, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода. Информация об остатках и движении инвестиционной недвижимости представлена в таблице 4.1.

3.3. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»

Информация об остатках и движении финансовых вложений представлена в таблице 5.1.

3.4. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Прочие оборотные активы содержат в себе не переданные в лизинг имущество и показатель долгосрочные чистые инвестиции в аренду.

Информация об остатках внеоборотных активов представлена в таблице 7.1

3.5. Расшифровка строки 1210 «Запасы»

По запасам в 2025 году резерв под обесценение не создавался. Информация об остатках и движении запасов представлена в таблице 6.1

3.6. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (пункт 70 Приказа 34н от 29.07.1998 в ред. Приказа Минфина от 24 декабря 2010 №186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация об остатках дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1,

3.5.1 Расшифровка строки 1250 «Денежные средства»

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства в кассе	28	8	24
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	44 935	81 334	54 688
4	Краткосрочные депозиты	434 407	532 300	539 475
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	479 370	613 642	594 187

Согласно учетной политики организации депозиты со сроком размещения до 180 дней включительно в Бухгалтерской отчетности отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

3.7. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

Оборотные активы представляют собой хозяйственные расходы организации, потребляемые в течение года и производственного цикла. В ходе коммерческой деятельности предприятия их стоимость полностью списывается в расходы предприятия.

3.8. Расшифровка строки 1410 «Заемные средства»

По состоянию на 31.12.2025 в состав строки 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, а также в состав строки 5552 «Кредиты» табличного пояснения 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» включена сумма размещенных по открытой

подписке биржевых процентных облигаций на предъявителя в размере 1 791 170 тыс. руб.
Общий портфель облигаций отражен в таблице ниже.

	Дата начала размещения	Дата погашения	Срок обращения	Размер купона, % годовых	Период купонных выплат	Задолженность по основному долгу (номинал), тыс. руб.
Итого:	Дата размещения					1 957 970,00
Регистрационный № 4B02-03-00506-R-001P от 24.05.2021 г.	26.05.2021	30.04.2026	60 мес. (1800 дней) с амортизацией в последний год	11,00	30 дней	500 000,00
Регистрационный № 4B02-04-00506-R-001P от 17.06.2022 г.	05.07.2022	09.06.2027	60 мес. (1800 дней) 1 год до выкупа по оферте (после 2-го года обращения еще один выкуп по оферте, весь срок обращения — 5 лет)	15,00 (первый год, до выкупа по первой оферте — 19% годовых)	30 дней	91 170,00
Регистрационный № 4B02-05-00506-R-001P от 15.08.2022 г.	17.08.2022	22.07.2027	60 мес. (1800 дней) Оферта через 1,5 года	17% годовых — первые полгода обращения выпуска, 16% — вторые полгода, 15% — третьи полгода	30 дней	100 000,00
Регистрационный № 4B02-06-00506-R-001P от 20.09.2022 г.	19.01.2023	24.12.2027	60 мес. (1800 дней) с амортизацией в последние два года	14,50	30 дней	150 000,00
Регистрационный № 4B02-07-00506-R-001P от 22.02.2023 г.	07.03.2023	09.02.2028	60 мес. (1800 дней) с амортизацией в последние два года	14,50	30 дней	150 000,00
Регистрационный № 4B02-08-00506-R-001P от 15.05.2023 г.	23.05.2023	26.04.2028	60 мес. (1800 дней) с амортизацией в последние два года	14,50	30 дней	200 000,00
Регистрационный № 4B02-09-00506-R-001P от 22.06.2023 г.	04.07.2023	07.06.2028	60 мес. (1800 дней) с амортизацией в последние два года	14,00	30 дней	300 000,00

Регистрационный й № 4B02-10- 00506-R-001P от 12.09.2023 г.	23.10.2023	26.09.2028	60 мес. (1800 дней) с амортизацией в последние два года	20,00	30 дней	200 000,00
Регистрационный й № 4B02-12- 00506-R-001P от 22.02.2024 г.	26.09.2025	31.08.2030	60 мес. (1800 дней) с амортизацией в последние два года	23,00	30 дней	400 000,00
Регистрационный й № 4B02-11- 00506-R-001P от 23.01.2024 г.	26.01.2024	30.12.2028	60 мес. (1800 дней) с амортизацией в последние два года	20,00	30 дней	200 000,00

Проценты по облигациям в учете отражаются равномерно .

Расшифровка кредитных договоров со сроками погашения.

Кредитор	
Кредитный договор	Дата завершения
Итого	
АВТОГРАДБАНК АО	
122-0278КЛ	06.08.2027
123-0206 от 03.05.2023	03.05.2028
123-0422 от 16.08.2023	16.08.2028
123-0601 от 05.10.2023	05.10.2028
124-0007 от 12.01.2024	12.01.2029
№ 124-0030 от 23.01.2024	23.01.2031
АГОРА ООО БАНК	
347/К-25 от 24.12.2025	23.11.2029
АГРОРОС БАНК АО	
000-100-25-1685 от 22.12.2025	14.11.2028
000-100-25-1664 от 26.08.2025	25.09.2026
№ 000-100-24-1603	21.12.2029
000-100-25-1612	08.02.2030
000-100-23-1488	04.07.2028
000-110-22-1439	01.11.2027
000-100-22-1436	01.11.2027
000-100-23-1468	02.04.2027
АК БАРС АКБ Казанский филиал	
4502/3/2022/5373	24.11.2027
4502/3/2021/0766	01.04.2026
АКИБАНК ПАО	
02/23-К от 23.03.2023	22.03.2026
08/23-К от 01.08.2023	01.12.2026
07/23-К от 04.07.2023	04.11.2026
01/24-К от 12.01.2024	11.01.2027
АЛЕФ-БАНК АО АКБ	
№ КР-КВЮР-24-117 от 27.12	26.12.2028
№ КР-КВЮР-24-095	24.11.2028

№ КР-КВЮР-25-019	26.02.2029
№ КР-КВЮР-25-040	01.06.2029
АЛТЫНБАНК ООО	
6/25 от 17.06.2025	17.06.2030
7/25 от 26.06.2025	26.05.2027
11/25 от 04.09.2025	15.09.2030
15/25 от 07.10.2025	07.10.2030
17/25 от 27.10.2025	27.09.2030
8-25 от 30.07.2025	30.07.2030
2/25 от 04.02.2025	05.02.2030
АО "КОШЕЛЕВ-БАНК"	
ВКЛ-25-025 от 19.03.202	18.09.2030
ВКЛ-23-203 от 19.12.2023	18.06.2029
ВКЛ-23-120 от 16.08.2023	15.08.2028
ВКЛ-22-046 от 16.12.2022	15.12.2027
ВКЛ-22-026	17.08.2027
ВКЛ-22-016 от 17.05.2022	14.05.2027
АО АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ"	
002/22/КЮР-01	09.02.2026
011/25/КЮР-01 от 20.03.20	20.03.2031
002/24/КЮР-01 от 18.01.24	18.01.2030
АО БАНК "ВЕНЕЦ"	
39 от 26.09.2022	24.09.2032
№ 2 от 09.02.2024	31.01.2029
БАНК КАЗАНИ КБЭР ООО	
19/21-ЛВ-ЮЛ от 19.03.2021	18.03.2026
71/22-ЛВ-ЮЛ от 15.03.2022	12.03.2027
364/22-ЛВ-ЮЛ	06.09.2027
263/24-К-ЮЛ от 17.12.20	16.12.2026
ДАТАБАНК АО	
24-К-3231108	19.07.2029
25-К-5531108 от 22.12.2025	22.12.2028
КАМКОМБАНК ООО	
ГБЮ-01/41439 от 25.12.2025	31.12.2030
ГБЮ-01/41348 от 26.09.2025	31.08.2030
№ ГБЮ-01/41156 от 17.02.2	30.11.2029
ГБЮ-01/40155	30.01.2026
ГБЮ-01/40173	29.02.2028
ГБЮ-01/40180	31.01.2026
ГБЮ-01/40251	29.05.2026
МСП БАНК АО	
8Л-К-3079/23	20.12.2029
№ 8Л-К-423/25	19.03.2031
НС БАНК АО	
6084 от 14.05.2024	13.11.2029
6075 от 30.11.2023	30.05.2029
6061 от 29.06.2023	28.12.2028
6066 от 18.08.2023	18.02.2029
6057 от 28.04.2023	27.10.2028
ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК"	
9565-К от 25.10.2022	22.10.2027
9775-К от 17.01.2023	14.01.2028
8908-К от 22.10.2021	21.10.2026
10200-К от 08.09.2023	07.09.2028
9992-К от 10.05.2023	08.05.2028
10273-К от 01.11.2023	31.10.2028
10371-К от 26.02.2024	22.02.2029

10521-К от 12.09.2024	11.09.2029
ПАО СБЕРБАНК	
420F00IPY-024	08.12.2027
420F00IPY-021	06.10.2028
420F00IPY-022	08.10.2026
420F00IPY-023	08.10.2026
420F00IPY-018	07.08.2026
420F00IPY-019	07.08.2026
420F00IPY-011	08.09.2028
420F00IPY-012	08.08.2028
420F00IPY-014	07.07.2028
ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК АО	
ПУБ 353/2022-КД/ЮЛ	25.07.2026
ПУБ 421/2022-КД/ЮЛ	25.09.2026
ПУБ 551/2022-КД/ЮЛ	25.08.2027
ПУБ 253/2025-КД/ЮЛ	25.07.2026
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	
7356-Ц от 27.10.2021	27.10.2027
7340-Ц от 20.05.2021	20.05.2027
СОЛИД БАНК АО	
0104-2025-2017 от 21.11.2025	19.05.2031
0104-2024-2009 от 31.10.2	30.04.2030
№ 0104-2024-2003 от 23.05	22.11.2029
№Ц-2024-0038 от 12.03.2025	30.04.2031
ТКБ БАНК ПАО	
ТКБ БАНК ПАО	28.09.2028
ТКБ БАНК ПАО	20.03.2029
ТОЛЬЯТТИХИМБАНК АО	
5484 от 27.12.2023	25.06.2027
ЭКОНОМБАНК АО	
4442/102 от 26.06.2023	15.06.2028
4433/101 от 28.04.2023	15.04.2028
4539/104 от 08.07.2024	30.06.2026
4576/105 от 12.02.2025	30.11.2027
ЭНЕРГОБАНК (АО) АКБ	
№ 22205 от 02.12.2022	02.12.2029
ЭС-БИ-АИ БАНК ООО	
3513-НКЛ от 21.06.2021	18.12.2026
3552-НКЛ от 29.09.2021	26.03.2027
3590-НКЛ от 15.02.2022	13.08.2027

В данной таблице предоставлены лимиты предоставленных кредитных линий не выбранных на 31.12.2025.

Тыс. руб.

АК БАРС АКБ Казанский филиал	1 000 000
АО "КОШЕЛЕВ-БАНК"	127 225
АО АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ"	384 097
МСП БАНК АО	566 005

ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК"	200 000
СОЛИД БАНК АО	34 513
СОВКОМБАНК	250 000
Итого	2 561 839

3.9. Расшифровка строки 1510 «Заемные средства»

По состоянию на 31.12.2025 в состав строки 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, а также в состав строки 5564 «Кредиты» табличного пояснения 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

В таблице представленной ниже отражена задолженность по процентам на конец отчетного периода по контрагенту ООО КБЭР «Банк Казани». Данные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1511 «Проценты по займам и кредитам» в составе строки 1510 «Заемные средства».

(тыс. руб)

БАНК КАЗАНИ КБЭР ООО	Сальдо на конец 31.12.2024	Сальдо на конец 31.12.2025
Кредитный договор № 263/24-К-ЮЛ от 17.12.2024	822,40	1 826,03
Кредитный договор №19/21-ЛВ-ЮЛ от 19.03.2021	96,63	17,18
Кредитный договор №364/22-ЛВ-ЮЛ от 07.09.2022	31,89	11,63
Кредитный договор №71/22-ЛВ-ЮЛ от 15.03.2022	329,36	117,68
Итого	1 280,28	1 972,51

3.8.1 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация об остатках кредиторской задолженности отражена в таблице 8.1

Расшифровка Отчета о финансовых результатах (ОФР) за 2025 год.

3.10. Изменение вступительных и сравнительных показателей

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный период по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий отчетный период, Общество внесло корректировки, в связи с переквалификацией доходов и расходов от реализации изъятого лизингового имущества, которые с 2025 года отнесены к прочим доходам и расходам.

Отчет о финансовых результатах

Тыс. руб.

Наименование показателя	Показатель за 2024 г. в отчетности за	Скорректирован ный показатель за 2025 г. в	Сумма корректировки	Причина корректировки
-------------------------	---	--	------------------------	-----------------------

	предыдущий год	настоящей отчетности		
Выручка (строка 2 110)	2 137 657	1 684 456	(453 201)	В связи с переквалификацией доходов от реализации
Себестоимость продаж (строка 2 120)	(550 129)	(59 142)	490 987	В связи с переквалификацией доходов от реализации изъятого имущества
Прочие доходы (строка 2 340)	104 543	557 744	453 201	В связи с переквалификацией доходов от реализации изъятого имущества
Прочие расходы (строка 2 350)	(221 910)	(712 897)	(490 987)	В связи с переквалификацией доходов от реализации изъятого имущества

3.11. Расшифровка ОФР строки 2110 «Выручка»

Для целей бухгалтерского учета организация самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями исходя из требований ПБУ 9/99, характера своей деятельности, вида доходов и условий их поступления. К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- Доходы от лизинговых операций
- Услуги аренды
- Выкупные платежи по договорам лизинга
- Прочие посреднические услуги или услуги управления.
- К прочим доходам (расходам) относятся:
- Реализация НМА
- Реализация прочего имущества
- Реализация ценных бумаг (акций, векселей и т.д.)
- Реализация доли в других предприятиях, прочих финансовых вложений

Доходы по договорам лизинга признаются последним календарным днем месяца в соответствии с графиками договоров лизинга. Выкупные платежи учитываются отдельно на счете 62 в разрезе договоров, как выкуп по договору лизинга. Авансы по договорам лизинга учитываются отдельно на счете 62 по субконто «Договоры», как авансы по договору лизинга.

3.12. Расшифровка ОФР строки 2120 «Себестоимость продаж»

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на следующие пункты:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности организации являются расходы, связанные с лизинговыми операциями. Расходы признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты (п.9 ПБУ 10/99).

3.13. Расшифровка ОФР строки 2210 «Коммерческие расходы»

(тыс.руб.)

Коммерческие расходы	2024 год	2025 год
Агентское вознаграждение третьим лицам	35 515	35 344
Страховые взносы с агентских физическим лицам	975	256
Прочие расходы	1 395	6 418
Итого	37 885	42 017

3.14. Расшифровка ОФР строки 2220 «Управленческие расходы»

(тыс. руб)

Управленческие расходы	2024 год	2025 год
Оплата труда	145 629	144 010
Обслуживание ПО	14 127	24 543
Страховые взносы	45 864	41 428
Аренда офисов	25 946	28 421
Аудиторские услуги	4 552	4 605
Информационно-консультационные расходы	14 692	2 945
Налог на имущество	18 476	23 519
Прочие расходы	56 085	52 769
Итого	325 371	322 240

3.15. Расшифровка ОФР строки 2340 «Прочие доходы»

Информация о прочих доходах отражена в таблице:

Прочие доходы за 2025 год

(тыс. руб)

Доходы	2024 год	2025 год
Возмещение процентов в виде субсидий	345	82
Реализация изъятого имущества	453 201	416 692
Страховое возмещение по лизинговому имуществу	5 724	17 453
Штрафы, пени, неустойки	21 588	35 380
Продажа финансовых вложений	21 334	
Резерв под обесценение	44 618	109 513

Прочие доходы	10 934	52 590
Итого	557 744	631 710

Расшифровка ОФР строки 2330 « Проценты к получению»

(тыс. руб)

Проценты к получению	2024 год	2025 год
Проценты по депозиту	130 115	82 065
Итого	130 115	82 065

3.16. Расшифровка ОФР строки 2350 «Прочие расходы»

Информация о прочих расходах отражена в таблице:

(тыс. руб)

Прочие расходы	2024 год	2025 год
Себестоимость изъятого имущества	490 984	693 098
Списание дебиторской задолженности	35 533	25 779
Резервы по сомнительным долгам	44 846	12 069
Расходы на услуги банков	9 418	11 689
Резерв под обесценение	71 905	43 972
Прочие расходы	60 211	83 091
Итого	712 897	874 698

3.17. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Налог на прибыль рассчитывается на предприятии с учетом постоянного налогового расхода и дохода, отложенных налоговых активов и обязательств, которые корректируют показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль:

Условный расход

в 2024 году - 28 610 тыс. руб.

в 2025 году - 28 891 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход:

В 2024 году - 35 775 тыс. руб.

В 2025 году - 33 077 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) - за 2025 год произошло увеличение на 116306 тыс. рублей.

В 2024 году – увеличение отложенных налоговых активов на 27 305 тыс. рублей

ОНА корректируется в основном за счет разницы в сумме убытка от реализации основных средств, который признается по налогу на прибыль в особом порядке.

Отложенные налоговые обязательства – выросло за 2025 год на 119 684 тыс. руб.

В 2024 году – увеличение на 18 194 тыс. рублей.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1.	Итого отложенные налоговые активы	176 760	60 454	21 058
1.1	Расходы будущих периодов	135 322	60 454	21 058
1.2	Доходные вложения в материальные ценности	20 712		
1.3	Прочие отложенные налоговые активы	20 726		
2.	Итого отложенные налоговые обязательства	152 740	33 056	8 252
2.1	Основные средства	66	69	79
2.2	Внеоборотные активы	6 733		
2.3	Резервы по сомнительным долгам	86 636	32 987	8 172
2.4	Товары	58 310		

3.18. События после отчетной даты

В 2026 году согласно Протокола внеочередного Общего собрания Участников ООО «Лизинг-Трейд» распределены дивиденды в размере 46 402 тыс. руб.

IV. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

4.1. Операции со связанными сторонами

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществлялось на общих основаниях при заключении договоров займа и договоров купли продажи и договоров купли-продажи, ценообразование при отношениях со связанными сторонами идентично ценообразованию при взаимоотношениях с другими контрагентами.

СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН

1. **Прокопьев Оскар Валерьевич** – 315 424 тыс. рублей (99,86 % уставного капитала ООО «Лизинг-Трейд»). Дивиденды в 2025 году выплачены в сумме 115 844 тыс. руб. В 2024 году дивиденды не распределялись и не выплачивались. За Прокопьевым Оскаром Валерьевичем на 31.12.2025 числится задолженность перед ООО «Лизинг-Трейд» в размере 97 840 тыс. руб.

2. **Долгих Алексей Сергеевич** – 451 тыс. рублей (0,14% уставного капитала ООО «Лизинг-Трейд»). Дивиденды в 2025 году были выплачены в размере 162 тыс. руб., за 2024 год дивиденды не выплачивались.

3. **ООО КБЭР «Банк Казани»** - вклад в уставный капитал 562 217 тыс. рублей (ООО «Лизинг-Трейд» владеет 58,003 % доли уставного капитала ООО КБЭР «Банк Казани»). Председателем правления КБЭР «Банк Казани» является Бачурин О.С. По состоянию на 31.12.2025 в ООО КБЭР «Банк Казани» размещены депозиты на сумму 440 300 тыс. руб., в том числе 145 000 тыс. руб. являются долгосрочными депозитами. Общество не планирует требовать возврата депозита из банка в течение 12 месяцев после отчетной даты, отраженными в строке 1170 «Финансовые вложения». В 2025 году Общество погасило кредиты на сумму 40 951 тыс. руб. За 2025 год Общество не получало кредитов от ООО КБЭР «Банк Казани». За отчетный период начислены проценты по депозитам в размере 64 419 тыс. руб., по кредитам проценты составили 24 772 тыс. руб. Сумма обеспечений выданных на 31.12.2025 в пользу ООО КБЭР «Банк Казани» составляет 141 615 тыс. руб (залог по кредитам). Задолженность по кредитам на 31.12.2025 составляет 109 703 тыс. руб. Задолженность по начисленным процентам по депозитам составляет 6 581 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 в ООО КБЭР «Банк Казани» размещены депозиты на сумму 440 300 тыс. руб., в том числе 145 000 тыс. руб. являются долгосрочными депозитами, так как Общество не планирует требовать возврата депозита из банка в течение 12 месяцев после отчетной даты. В 2023 году Общество погасило кредиты на сумму 71 612 тыс. руб. За 2024 год Общество получило кредитов от ООО КБЭР «Банк Казани» на сумму 100 000 тыс. руб, погашено в 2024 году 37 982 тыс.

4.2 Раскрытие информации о вознаграждениях основному составу управленческого персонала.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителей генерального директора и главного бухгалтера.

(тыс.руб)

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу	2023	2024	2025
Окладная часть	11 640	13 812	14 810
Отпуск	464	1 654	2 296

Прочее	2 771	5 740	6 750
Страховые взносы	3 552	4 860	5 582
Итого	18 427	26 066	29 438

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

В отчете о движении денежных средств (Форма №4) отражаются денежные потоки Общества. По текущей деятельности отражается основная уставная деятельность компании производство и продажа готовой продукции, реализация товаров, выполнение работ и оказание услуг. По инвестиционной деятельности отражаются суммы от продажи и приобретения основных средств, проценты от финансовых вложений, выданных займов, оплату объектов незавершенного строительства. По финансовой деятельности отражаются полученные и погашенные кредиты и займы, выплаченные дивиденды. Возвращенные авансы, ошибочно перечисленные суммы, финансовые вложения со сроком погашения менее 3 месяцев отражаются свернуто, согласно положения п.17 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Остаток денежных средств на конец 2025 года составляет 479 370 тыс. руб.

По строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» сумма поступлений составляет:

2025 год – 4 581 188 тыс. руб.

2024 год – 4 794 262 тыс. руб.

Графики договоров лизинга предусматривают, что оплата поступает в первых числах месяца и признаются авансом, а доходы по договорам лизинга признаются последним календарным днем месяца в соответствии с графиками договоров лизинга.

В 2025 году оплата от покупателей составила 4 178 161 тыс. руб.

В 2024 году оплата от покупателей составила 4 610 003 тыс. руб.

По строке 4119 «прочие поступления»

2025 год – 133 255 тыс. руб. состоит:

- Возмещение НДС 11 495 тыс. руб.
- Субсидия Республика Беларусь 888 тыс. руб.
- Страхование лизингового имущества 5 320 тыс.руб
- Страховой случай 12 607 тыс.руб
- Проценты 86 654 тыс. руб

2024 год – 28 396 тыс. руб. состоит:

- страховые возмещения 6 086 тыс. руб.
- штрафы пени 4 079 тыс. руб.
- субсидия Республики Беларусь 414 тыс. руб.

В 2025 году денежные средства направленные на отчисления в государственные внебюджетные фонды составили 40 439 тыс. руб. В 2024 году перечисления составили тыс. 42 115 тыс. руб.

По строке 4121 «Платежи всего», сумма платежей поставщикам за имущество, материалы, работы, услуги за отчетный период составляет:

2025 год – 3 196 103 тыс. руб.

Сальдо по авансам поставщикам в рамках договоров лизинга на 31.12.2025 - 67 688 тыс. руб.

2024 год – 2 914 953 тыс. руб.

Сальдо по авансам поставщикам в рамках договоров лизинга на 31.12.2024 - 172 108 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» состоит из:

2025 год – 262 293 тыс. руб.

- Налоги 71 003 тыс. руб.
- услуги банков 9 120 тыс. руб.
- агентские услуги 46 010 тыс. руб.
- комиссия за выдачу кредита 2 350 тыс. руб
- возврат сальдо по договорам лизинга 11 124 тыс. руб.
- оплата страховки 21 170 тыс. руб

2024 год - 144 392 тыс. руб

- услуги банков 14 071 тыс. руб.
- налоги 53 111 тыс. руб.
- агентские услуги 43 958 тыс. руб.
- Расчеты по мировым соглашениям 21 095 тыс. руб.

4.4 Лизинговая сделка. Лизинговый портфель.

Согласно п.25 ФСБУ 25/2018 Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к

арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств: условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права;

на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;

возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;

арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;

иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности

Лизинговый портфель на 31.12.2025 составляет 7 486 392 тыс. руб. состоит из:

- В 2025 году ожидается поступления на сумму - 3 615 612 тыс. руб.
- В 2026 году ожидается поступления на сумму - 1 996 240 тыс. руб.
- В 2027 году ожидается поступления на сумму - 1 131 289 тыс. руб.
- В 2028 году ожидается поступления на сумму - 530 292 тыс. руб.
- В 2029 году ожидается поступления на сумму - 185 146 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.23
Валовая инвестиция в фин аренду	7 486 392	8 686 445	9 898 957
Чистая инвестиция в фин аренду	4 318 283	5 015 611	5 901 416
Незаработанный процентный доход	3 166 119	3 634 565	3 957 297

Генеральный директор
ООО «Лизинг-Трейд»



А. С. Долгих

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		получено	оценка		Изменение за период		пересчетная				На конец периода	
		первоначальная (пересчетная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (пересчетная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценения	первоначальная (пересчетная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (пересчетная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (пересчетная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	41 912	(8 612)	-	-	-	(8 288)	-	-	-	-	-	41 912	(18 727)
	За 2024 г.	631	(604)	17 271	-	-	(8 208)	-	-	-	-	-	41 912	(8 612)
в том числе:														
Программы 3ВМ	За 2025 г.	24 412	(5 049)	-	-	-	(5 053)	-	-	-	-	-	24 412	(16 114)
	За 2024 г.	364	(254)	3 000	-	-	(4 031)	-	-	-	-	-	24 412	(5 049)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 253	(889)	-	-	-	(631)	-	-	-	-	-	3 253	(1 514)
	За 2024 г.	253	(253)	3 000	-	-	(631)	-	-	-	-	-	3 253	(889)
Базы данных	За 2025 г.	17 117	(1 507)	-	-	-	(2 810)	-	-	-	-	-	17 117	(5 317)
	За 2024 г.	-	-	14 167	-	-	(1 507)	-	-	-	-	-	17 117	(1 507)
из них исключительные права	За 2025 г.	17 117	(1 507)	-	-	-	(2 810)	-	-	-	-	-	17 117	(5 317)
	За 2024 г.	-	-	14 167	-	-	(1 507)	-	-	-	-	-	17 117	(1 507)
Другие ИМА	За 2025 г.	382	(255)	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-	382	(255)
	За 2024 г.	277	(256)	105	-	-	(8)	-	-	-	-	-	382	(255)
из них исключительные права	За 2025 г.	51	(29)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	51	(34)
	За 2024 г.	51	(24)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	51	(24)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		получено	оценка		Изменение за период		пересчетная				На конец периода	
		первоначальная (пересчетная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (пересчетная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценения	первоначальная (пересчетная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (пересчетная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (пересчетная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	26 116	21 819	27
в том числе:			
Программы 3ВМ	14 288	16 363	-
из них созданные организацией	-	-	-
Базы данных	11 605	2 330	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие ИМА	17	127	27
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	13 281	-
в том числе:			
Базы данных	-	13 281	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 271	-	(17 271)	-
в том числе:							
Прочие	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	105	-	(105)	-

Базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 187	-	-	-	(14 187)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 000	-	-	-	(3 000)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по бухгалтерским затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не относящиеся к признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленный амортизация и обесценение	поступило	списано (пересчитанная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленный амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2023 г.	11 967	(10 178)	199 762	(19 678)	1 231	(18 308)	-	-	-	-	201 051	(28 548)
	За 2024 г.	11 844	(9 599)	462	(338)	325	(805)	-	-	-	-	11 967	(10 178)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисное)	За 2023 г.	299	(260)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	299	(277)
	За 2024 г.	299	(243)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	299	(260)
Офисное оборудование	За 2023 г.	2 105	(1 222)	-	-	-	(231)	-	-	-	-	2 105	(1 452)
	За 2024 г.	1 981	(1 196)	462	(338)	325	(811)	-	-	-	-	2 105	(1 222)
Транспортные средства	За 2023 г.	9 409	(8 555)	199 762	(19 678)	1 231	(18 044)	-	-	-	-	199 762	(18 555)
	За 2024 г.	9 409	(8 583)	-	-	-	(462)	-	-	-	-	9 409	(8 583)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2023 г.	155	(138)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	155	(138)
	За 2024 г.	33 031	(13)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	33 031	(13)
Инвестиционная недвижимость	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	29 213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 213	-
в том числе:													
Земельные участки	За 2023 г.	33 031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 031	-
	За 2024 г.	29 213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 213	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	172 541	3 189	2 245
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисное)	22	32	68
Офисное оборудование	652	683	815
Транспортные средства	171 467	254	1 320
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	19	42
Земельные участки	1 400	1 400	-
Неамортизируемые основные средства - всего	41 378	33 031	29 213
в том числе:			
Земельные участки, пригодные для реализации земельных участков Российской Федерации в мобилизационной подготовке и мобилизации, которые идентифицированы основными средствами, приобретенными в собственность в течение времени на балансе	41 378	33 031	29 213
Земельные участки	-	-	-
Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по пересчитанной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с обычными хозяйственными операциями организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения на осуществление права собственности, - всего				
--	--	--	--	--

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	отчислено	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	отчислено	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		описано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценения	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	707 217	-	-	-	-	-	-	-	707 217	-
	За 2024 г.	771 413	-	-	(64 196)	-	-	-	-	707 217	-
в том числе:											
Пая	За 2025 г.	562 217	-	-	-	-	-	-	-	562 217	-
	За 2024 г.	583 051	-	-	(20 834)	-	-	-	-	562 217	-
Депозит	За 2025 г.	145 000	-	-	-	-	-	-	-	145 000	-
	За 2024 г.	145 000	-	-	-	-	-	-	-	145 000	-
Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	43 362	-	-	(43 362)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	707 217	-	-	-	-	-	-	-	707 217	-
	За 2024 г.	771 413	-	-	(64 196)	-	-	-	-	707 217	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		описание			изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	660 562	(31 261)	816 793	(994 174)	-	-	31 261	X	X	493 181	-
	За 2024 г.	268 226	-	963 635	(571 299)	-	-	-	X	X	660 562	(31 261)
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	7 845	(6 729)	-	-	-	(1 118)	-	1	-
	За 2024 г.	3	-	4 391	(3 615)	-	-	-	(1 187)	-	2	-
Товары	За 2025 г.	660 560	(31 261)	731 455	(898 632)	-	-	31 261	(4)	-	493 180	-
	За 2024 г.	268 223	-	964 911	(572 314)	-	-	(31 261)	-	-	660 560	(31 261)
Иные запасы	За 2025 г.	-	-	77 493	(78 614)	-	-	-	1 123	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	53 223	(55 118)	-	-	-	1 187	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запале, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3,026,343	-	2,519,694	-
	3а 2024 г.	3,922,404	-	3,026,343	-
в том числе:					
Авансы на приобретение ОС	3а 2025 г.	-	-	163,740	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Чистые инвестиции в аренду	3а 2025 г.	3,026,343	-	2,355,954	-
	3а 2024 г.	3,922,404	-	3,026,343	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2,652,514	(62 308)	2,807,144	(60 685)
	3а 2024 г.	2,437,941	(21 872)	2,652,514	(62 308)
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	316,667	(62 308)	524,284	(60 685)
	3а 2024 г.	141,742	(21 872)	316,667	(62 308)
Авансы выданные	3а 2025 г.	171,249	-	140,312	-
	3а 2024 г.	262,179	-	171,249	-
Прочая	3а 2025 г.	173,440	-	178,525	-
	3а 2024 г.	49,257	-	173,440	-
Чистые инвестиции в аренду	3а 2025 г.	1,989,265	-	1,962,329	-
	3а 2024 г.	1,979,012	-	1,989,265	-
Расчеты по налогам	3а 2025 г.	1,891	-	1,156	-
	3а 2024 г.	5,735	-	1,891	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	16	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	5,678,857	(62 308)	5,326,838	(60 685)
	3а 2024 г.	6,360,345	(21 872)	5,678,857	(62 308)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	(4 387 962)	-	-	-	-	-	(3 699 372)
	3а 2024 г.	(5 969 418)	-	-	-	-	-	(4 387 962)
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	(109 244)	-	-	-	-	-	(52 744)
	3а 2024 г.	(135 831)	-	-	-	-	-	(109 244)
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	(2 342 238)	-	-	-	-	-	(1 855 428)
	3а 2024 г.	(3 932 540)	-	-	-	-	-	(2 342 238)
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	(45 310)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	(201 047)	-	-	-	-	-	(45 310)
Облигации долгосрочные	3а 2025 г.	(1 891 170)	-	-	-	-	-	(1 791 170)
	3а 2024 г.	(1 700 000)	-	-	-	-	-	(1 891 170)
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	(1 966 710)	-	-	-	-	-	(2 257 494)
	3а 2024 г.	(900 007)	-	-	-	-	-	(1 966 710)
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	(75 371)	-	-	-	-	-	(30 583)
	3а 2024 г.	(12 430)	-	-	-	-	-	(75 371)
Авансы полученные	3а 2025 г.	(243 163)	-	-	-	-	-	(174 940)
	3а 2024 г.	(233 713)	-	-	-	-	-	(234 163)
Облигации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	(166 000)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	(1 326 337)	-	-	-	-	-	(1 507 898)
	3а 2024 г.	(511 600)	-	-	-	-	-	(1 326 337)
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	(192 550)	-	-	-	-	-	(235 416)
	3а 2024 г.	(36 355)	-	-	-	-	-	(192 550)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	(109 623)	-	-	-	-	-	(119 834)
	3а 2024 г.	(18 729)	-	-	-	-	-	(109 623)
Прочее	3а 2025 г.	(19 665)	-	-	-	-	-	(22 022)
	3а 2024 г.	(8 718)	-	-	-	-	-	(19 665)
Итого	3а 2025 г.	(6 354 672)	-	-	-	-	X	(5 956 866)
	3а 2024 г.	(6 869 425)	-	-	-	-	X	(6 354 672)

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	описано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 963	-	-	-	18 733
	За 2024 г.	24 140	-	-	-	19 963
в том числе:						
Резерв отпусков	За 2025 г.	19 963	-	-	-	18 733
	За 2024 г.	24 140	-	-	-	19 963

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	11 907 745	12 625 384	10 511 708
в том числе:			
Банки	11 907 745	12 625 384	10 511 708

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	5 712	3 823
Затраты на оплату труда	145 421	148 962
Отчисления на социальные нужды	41 684	43 387
Амортизация	28 987	7 113
Прочие затраты	221 068	219 113
Итого по элементам	442 871	422 398
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	442 871	422 398