

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской отчетности**

Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНО Лизинг»

за 2025 год



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНО Лизинг»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНО Лизинг» (ОГРН 5077746561217), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию 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 за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНО Лизинг» 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 раскрыта 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. 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.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<i>Резерв под ожидаемые кредитные убытки по инвестициям в аренду</i>	
Начиная с 2022 года общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНО	Мы провели анализ методологии расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки,

Лизинг» применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25), согласно которому инвестиции в аренду проверяются на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (далее – «МСФО 9»). В силу значительной доли инвестиций в аренду в активах общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНО Лизинг», а также в связи со сложностью и необходимостью применения суждений в отношении оценки ожидаемых кредитных данных вопрос является ключевым вопросом аудита.

Для определения значительного увеличения кредитного риска с даты первоначального признания и распределения инвестиций в аренду по стадиям обесценения требуется применение суждения и анализ различных факторов, свидетельствующих об изменении кредитного риска, включая длительность нахождения просроченной задолженности на балансе.

Расчет резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении кредитно-обесцененных финансовых активов требует определения наиболее вероятного сценария погашения задолженности и использование иных допущений. Оценка ожидаемых будущих денежных потоков строится на таких существенных ненаблюдаемых исходных данных, как стоимость объекта аренды. Использование иных методик моделирования, допущений и прогнозов может привести к существенно иным оценкам резерва под кредитные убытки.

Подход руководства общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНО Лизинг» к оценке и управлению кредитным риском описан в разделе 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

применяемой обществом с ограниченной ответственностью «ТЕХНО Лизинг» на соответствие требованиям ФСБУ 25.

Мы убедились, что инвестиции в аренду были распределены по стадиям обесценения в соответствии с утвержденной методологией.

Мы проанализировали лежащие в основе расчета ожидаемых кредитных убытков статистические модели, ключевые исходные данные и допущения, а также прогнозную информацию.

Мы провели аналитические процедуры, включающие поиск взаимосвязей между характеристиками инвестиций в аренду, свидетельствующих об уровне кредитного риска, и уровнем резерва под ожидаемые кредитные убытки.

Мы также проанализировали информацию в отношении резерва под ожидаемые кредитные убытки инвестиций в аренду, раскрываемую в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНО Лизинг» по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2024 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 03 апреля 2025 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2025 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше 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 за 2025 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения руководства.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет 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:

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 руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита и о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству 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 руководства 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.

Генеральный директор
АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»



Перковская Дарья Валерьевна
ОРНЗ 21706027525

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Зверко Надежда Анатольевна
ОРНЗ 21606081311

Аудиторская организация:

Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»,
ОРНЗ 11606087136

ОГРН 1027700253129,

129085, город Москва, Звездный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение №1,
часть комнаты № 7,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

«31» марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНО Лизинг"</u>	по ОКПО	80751950
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7723609647
Организационно-правовая форма <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения <u>121357, Москва г, Кременчугская ул, дом 6, корпус 2, строение 1, этаж 3, комната 4</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
АО АК "ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7735073914
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027700253129

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Коды		
0710001		
31	12	2025
Форма по ОКУД		
Отчетная дата (число, месяц, год)		
80751950		
по ОКПО		
384		
по ОКЕИ		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНО Лизинг" по ОКПО
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
1	Нематериальные активы	1110	2 895	3 232	387
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		2 895	3 232	387
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	32 529	7 194	19 580
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		1 384	1 438	1 621
	Права пользования активами		31 145	5 756	17 959
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
4	Финансовые вложения	1170	413	3 326	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы		413	3 326	-
5	Отложенные налоговые активы	1180	194 270	65 244	23 161
6	Прочие внеоборотные активы	1190	2 020 599	2 373 892	2 516 388
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов долгосрочная часть		36 288	36 340	-
	Чистая инвестиция в аренду долгосрочная часть		1 984 311	2 337 552	2 516 388

	Итого по разделу I	1100	2 250 706	2 452 888	2 559 516
	II. Оборотные активы				
7	Запасы	1210	374 727	255 816	56 405
	в том числе:				
	Сырье и материалы		14	4	120
	Товары		374 713	255 812	56 285
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	35	2	91 647
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		-	2	91 641
	НДС по приобретенным МПЗ		-	-	6
	НДС по приобретенным услугам		35	-	-
8	Дебиторская задолженность	1230	2 668 569	2 957 681	2 147 048
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		132 684	140 553	80 054
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		288 622	727 289	288 748
	Расчеты по налогам и сборам		17 252	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	6 559	1 359
	Расчеты с подотчетными лицами		20	71	43
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	110
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		102 461	53 980	76 202
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	3
	Чистая инвестиция в аренду краткосрочная часть		2 127 530	2 029 229	1 700 529
4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	151 454	9 407	1 207
	в том числе:				
	Депозитные счета		150 000	-	-
	Предоставленные займы		207	6 794	1 207
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		1 247	2 613	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	433 971	229 171	292 537
	в том числе:				
	Расчетные счета		58 282	54 082	292 537
	Расчетный счет (овернайт)		281 370	175 089	-
	Аккредитивы		94 319	-	-
10	Прочие оборотные активы	1260	54 189	48 077	73 326
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов краткосрочная часть		54 189	48 077	73 326
	Итого по разделу II	1200	3 682 945	3 500 154	2 662 170
	БАЛАНС	1600	5 933 651	5 953 042	5 221 686

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
11	Уставный капитал	1310	217 700	217 700	217 700
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	351 239	204 270	149 355
	Итого по разделу III	1300	568 939	421 970	367 055
	IV. Долгосрочные обязательства				
12	Заемные средства	1410	2 975 460	2 855 837	2 945 308
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		1 172 780	1 408 863	1 584 268
	Долгосрочные займы		1 802 680	1 446 974	1 361 040
	Отложенные налоговые обязательства	1420	141 523	147 423	126 184
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	24 447	-	6 247
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		24 447	-	6 247
	Итого по разделу IV	1400	3 141 430	3 003 260	3 077 739
	V. Краткосрочные обязательства				
12	Заемные средства	1510	1 752 901	1 829 609	1 483 551
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		1 666 495	1 731 389	1 462 645
	Краткосрочные займы		48 500	65 900	-
	Проценты по займам и кредитам		37 906	32 320	20 906
13	Кредиторская задолженность	1520	454 605	682 711	271 524
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		6 567	4 537	1 141
	Расчеты с покупателями и заказчиками		227 014	450 289	192 882
	Расчеты по налогам и сборам		99	29 986	2 767
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		150 543	88 332	56
	Сальдо по ЕНС		5 495	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2 932	2 270	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		61 955	107 297	74 678
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
14	Оценочные обязательства	1540	8 485	9 012	8 754
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	7 291	6 480	13 063
	в том числе:				
	Обязательство по аренде		7 291	6 480	13 063
	Итого по разделу V	1500	2 223 282	2 527 812	1 776 892
	БАЛАНС	1700	5 933 651	5 953 042	5 221 686

Генеральный директор
(наименование должности)

Пешков Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



8

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

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)			0710002		
31	12	2025			
по ОКПО			80751950		
по ОКЕИ			384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
15	Выручка	2110	2 200 312	1 593 039
	в том числе:			
	Реализация товара (ОКВЭД 45.31)		565 463	330 532
	Лизинг (старая) (ОКВЭД 64.91)		1 634 849	1 262 507
16	Себестоимость продаж	2120	(729 758)	(289 496)
	в том числе:			
	Реализация товара (ОКВЭД 45.31)		(710 516)	(243 641)
	Лизинг (старая) (ОКВЭД 64.91)		(19 242)	(45 855)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 470 554	1 303 543
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(231 207)	(176 593)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 239 347	1 126 950
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	46 201	21 453
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		46 201	21 453
16	Проценты к уплате	2330	(982 033)	(791 403)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		(981 491)	(790 297)
	Проценты к уплате		(542)	(1 106)
15	Прочие доходы	2340	261 631	80 279
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		8 538	11 381
	Иная операционная деятельность		253 093	68 898
16	Прочие расходы	2350	(548 061)	(296 651)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		(3 434)	(3 444)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(8 296)	(2 851)
	Иная операционная деятельность		(536 331)	(290 356)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	17 085	140 628
	Налог на прибыль организаций	2410	129 884	(85 713)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(5 043)	(106 559)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	134 927	20 846
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	146 969	54 915

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	146 969	54 915
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Пешков Александр Александрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



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

Коды	
0710004	
31	12 2025
80751950	
384	

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

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНО Лизинг"
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 дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	217 700	-	-	-	-	149 355	367 055
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	217 700	-	-	-	-	149 355	367 055

11

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 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	54 915	54 915
	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	217 700	-	-	-	-	204 270	421 970
	На 31 декабря 2024 г.	3200	217 700	-	-	-	-	204 270	421 970
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	217 700	-	-	-	-	204 270	421 970

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	-	-	-	-	-	146 969	146 969
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	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	217 700	-	-	-	-	351 239	568 939

Генеральный директор
(наименование должности)

Пешков Александр Александрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Коды		
0710005		
31	12	2025
Форма по ОКУД		
Отчетная дата (число, месяц, год)		
80751950		
по ОКПО		
384		
по ОКЕИ		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	5 291 193	4 640 921
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	5 058 724	4 479 468
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	232 469	161 453
	Платежи - всего	4120	(4 980 191)	(4 962 461)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 731 685)	(3 937 325)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(188 694)	(136 981)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(975 052)	(779 024)
	налога на прибыль организаций	4124	(52 146)	(79 383)
	прочие платежи	4129	(32 614)	(29 748)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	311 002	(321 540)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	32 043 706	5 550
	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	32 043 706	5 550
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(32 184 950)	(15 055)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(445)	(405)
	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	(32 184 505)	(14 650)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(141 244)	(9 505)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	3 263 886	2 807 274
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	3 263 886	2 807 274
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(3 228 844)	(2 539 595)
	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	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 219 960)	(2 528 282)
	прочие платежи	4329	(8 884)	(11 313)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	35 042	267 679
	Сальдо денежных потоков за период	4400	204 800	(63 366)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	229 171	292 537
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	433 971	229 171
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)



(подпись)

Пешков Александр Александрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 года и
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год**

Общества с ограниченной ответственностью

«ТЕХНО Лизинг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 280	(48)	-	-	(337)	-	-	-	3 280	(385)	
	За 2024 г.	387	-	2 893	-	(48)	-	-	-	3 280	(48)	
в том числе:												
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	387	(48)	-	-	(48)	-	-	-	387	(96)	
	За 2024 г.	387	-	-	-	(48)	-	-	-	387	(48)	
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие НМА	За 2025 г.	2 893	-	-	-	(289)	-	-	-	2 893	(289)	
	За 2024 г.	-	-	2 893	-	-	-	-	-	2 893	-	
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	2 893	-	-	-	(289)	-	-	-	2 893	(289)	
	За 2024 г.	-	-	2 893	-	-	-	-	-	2 893	-	
в том числе:												
Web-сайт technology-sing.ru	За 2025 г.	2 893	-	-	-	(289)	-	-	-	2 893	(289)	
	За 2024 г.	-	-	2 893	-	-	-	-	-	2 893	-	
из них исключительные права	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.	
	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 895	-	3 232	-	387	-
в том числе:						
Лицензии и разрешения	291	-	339	-	387	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	2 604	-	2 893	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

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.	
	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	2 893	-	-	(2 893)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	2 893	-	-	(2 893)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Handwritten signature or mark.

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 фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		переоценка		переоцененная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 610	(10 172)	445	(546)	414	(397)	-	11 509	(10 126)
	За 2024 г.	11 205	(9 584)	405	-	-	(588)	-	11 610	(10 172)
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	169	(6)	-	-	-	(33)	-	169	(39)
	За 2024 г.	6 055	(5 427)	445	(546)	414	(205)	-	5 854	(5 218)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 819	(5 168)	236	-	-	(259)	-	5 055	(5 441)
	За 2024 г.	5 385	(4 735)	-	-	-	(126)	-	5 385	(4 858)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 385	(4 415)	-	-	-	(324)	-	5 385	(4 739)
	За 2024 г.	-	-	4 274 490	(4 274 480)	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	3 436 453	(3 436 453)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2 019 589	(2 019 589)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 675 833	(1 675 833)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 254 901	(2 254 901)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 760 620	(1 760 620)	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило (с учетом учета фактической стоимости)		переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	21 581	(15 824)	33 509	(22 196)	22 196	(8 121)	-	32 894	(1 749)
	За 2024 г.	45 382	(27 423)	410	(24 211)	23 779	(12 180)	-	21 581	(15 824)
в том числе: Здания	За 2025 г.	21 581	(15 824)	29 852	(22 196)	22 196	(6 372)	-	29 237	-
	За 2024 г.	21 171	(10 360)	410	-	-	(5 464)	-	21 581	(15 824)
Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 470	(13 359)	-	-	18 223	(4 864)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 741	(3 704)	-	-	5 555	(1 852)	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	3 657	(5 741)	-	(1 748)	-	3 657	(1 749)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	32 529	-	7 194	-	19 580	-
в том числе:						
Здания	29 237	-	5 756	-	10 811	-
Офисное оборудование	736	-	628	-	650	-
Транспортные средства	518	-	647	-	3 008	-
Машин и оборудование (кроме офисного)	130	-	163	-	-	-
Земельные участки	1 908	-	-	-	-	-
Машин и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	5 111	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	неиспользуемые основные средства	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	неиспользуемые основные средства	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	неиспользуемые основные средства
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Неиспользуемые основные средства	-	-	-	-	-	-

20

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	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	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	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		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	3 326	-	-	(300)	-	-	-	(2 613)	413	-	
	3а 2024 г.	-	-	3 513	(187)	-	-	-	-	3 326	-	
в том числе:	3а 2025 г.	2 613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	2 613	-	-	-	-	(2 613)	-	-	
Предоставленные займы	3а 2025 г.	713	-	-	(300)	-	-	-	-	2 613	-	
	3а 2024 г.	-	-	900	(187)	-	-	-	-	413	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	9 407	-	743 525	(604 091)	-	45 028	-	-	713	-	
	3а 2024 г.	1 207	-	13 750	(5 550)	-	581	-	2 613	151 454	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	743 525	(593 525)	-	45 028	-	-	9 407	-	
	3а 2024 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-	-	150 000	-	
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	(1 366)	-	-	-	2 613	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 247	-	
Предоставленные займы	3а 2025 г.	9 407	-	-	(9 200)	-	527	-	-	207	-	
	3а 2024 г.	207	-	13 750	(4 550)	-	581	-	-	9 407	-	
Итого	3а 2025 г.	12 733	-	743 525	(604 391)	-	45 028	-	-	151 867	-	
	3а 2024 г.	1 207	-	17 263	(5 737)	-	581	-	-	12 733	-	

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	-	-	-

202

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		Фактическая себестоимость	сплисно		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
						резерв под обесценение	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	255 816 56 405	- -	834 669 453 154	(715 788) (253 743)	- -	- -	X X	X X	374 727 255 816	- -	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	4 120	- -	5 283 5 257	(5 273) (5 373)	- -	- -	- -	- -	- -	14 4	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	255 812 56 285	- -	829 416 447 897	(710 515) (248 370)	- -	- -	- -	- -	374 713 255 812	- -	

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 залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило			списано			переклассифицировано	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	на расходы					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 337 553	-	3 748 542	-	(3 237 441)	-	(864 343)	-	1 984 311	-	-	-
	За 2024 г.	2 516 388	-	3 245 872	-	(2 743 224)	-	(681 483)	-	2 337 553	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	2 337 553	-	4 216 749	-	(3 705 648)	-	(864 343)	-	1 984 311	-	-	-
	За 2024 г.	2 516 388	-	3 245 872	-	(2 743 224)	-	(681 483)	-	2 337 553	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 171 764	(214 083)	1 559 756	-	(2 461 748)	-	864 343	(251 463)	3 134 115	(465 546)	-	-
	За 2024 г.	2 214 040	(66 992)	1 564 288	-	(1 288 047)	-	681 483	(147 091)	3 171 764	(214 083)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	727 289	-	276 849	-	(715 516)	-	-	-	288 622	-	-	-
	За 2024 г.	288 748	-	662 504	-	(223 963)	-	-	-	727 289	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	354 636	(214 083)	271 069	-	(132 781)	-	-	(146 157)	492 924	(360 240)	-	-
	За 2024 г.	147 046	(66 992)	285 055	-	(77 465)	-	-	(147 091)	354 636	(214 083)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	53 980	-	526 379	-	(372 592)	-	-	(105 306)	207 767	(105 306)	-	-
	За 2024 г.	76 202	-	323 050	-	(345 272)	-	-	-	53 980	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	17 252	-	-	-	-	-	17 252	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 559	-	-	-	(6 559)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 359	-	5 200	-	-	-	-	-	6 559	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	71	-	-	-	(51)	-	-	-	20	-	-	-
	За 2024 г.	43	-	71	-	(43)	-	-	-	71	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	110	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	468 207	-	(1 234 249)	-	-	-	864 343	-	-	-
Краткосрочная часть инвестиции в аренду	За 2025 г.	1 700 529	(214 083)	288 408	-	(641 191)	-	-	-	2 029 229	(465 546)	-	-
	За 2024 г.	5 509 317	(214 083)	5 308 298	-	(5 699 189)	-	-	(251 463)	5 118 428	(465 546)	-	-
Итого	За 2025 г.	4 730 428	(66 992)	4 810 150	-	(4 031 271)	-	-	(147 091)	5 509 317	(214 083)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	700 691	235 145	408 616	194 533	223 248	156 256
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	492 924	132 684	354 636	140 553	147 046	80 054
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	207 767	102 461	53 980	53 980	76 202	76 202

24

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 855 837 2 951 555	3 038 467 2 370 008	- -	(2 063 922) (1 684 011)	- -	(830 475) (781 715)	2 999 907 2 855 837	
в том числе:									
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 6 247	24 447 -	- -	- (3 725)	- -	- (2 522)	24 447 -	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 408 863 1 584 268	2 314 020 2 225 174	- -	(1 719 628) (1 621 386)	- -	(830 475) (779 193)	1 172 780 1 408 863	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 446 974 1 361 040	700 000 144 834	- -	(344 294) (58 900)	- -	- -	1 802 680 1 446 974	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 518 800 1 768 138	743 701 1 545 446	- -	(1 878 179) (1 576 499)	- -	830 475 781 715	2 214 797 2 518 800	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 537 1 141	3 104 4 537	- -	(1 074) (1 141)	- -	- -	6 567 4 537	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	450 289 192 882	381 457 839 517	- -	(604 732) (582 110)	- -	- -	227 014 450 289	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	107 297 74 678	29 553 71 336	- -	(74 895) (38 717)	- -	- -	61 955 107 297	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 480 13 063	7 291 787	- -	(6 480) (9 892)	- -	- 2 522	7 291 6 480	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 731 389 1 462 645	216 970 343 761	- -	(1 112 339) (854 210)	- -	830 475 779 193	1 666 495 1 731 389	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	65 900 -	21 400 156 300	- -	(38 800) (90 400)	- -	- -	48 500 65 900	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	32 320 20 906	15 558 11 414	- -	(9 972) -	- -	- -	37 906 32 320	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	29 986 2 767	- 27 248	- -	(29 887) (29)	- -	- -	99 29 986	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	88 332 56	62 211 88 276	- -	- -	- -	- -	150 543 88 332	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	5 495 -	- -	- -	- -	- -	5 495 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 270 -	662 2 270	- -	- -	- -	- -	2 932 2 270	

25

Итого	За 2025 г.	5 374 637	3 782 168	-	(3 942 101)	X	5 214 704
	За 2024 г.	4 719 693	3 915 454	-	(3 260 510)	X	5 374 637

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	погашено	слисано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 012 8 754	12 622 10 664	13 149 (10 406)	- -	8 485 9 012
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	7 374 7 265	10 241 8 581	(10 705) (8 472)	- -	6 910 7 374
Страховые взносы по оценочным обязательствам	За 2025 г. За 2024 г.	1 623 1 475	2 364 2 065	(2 426) (1 917)	- -	1 561 1 623
ФСС НС и ПЗ по оценочным обязательствам	За 2025 г. За 2024 г.	15 14	17 18	(18) (17)	- -	14 15

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 700	2 700	80 509
в том числе:			
Договор залога имущества	2 700	2 700	31 999
Договор займа	-	-	48 510
Выданные - всего	3 453 578	2 777 582	2 490 116
в том числе:			
Залог прав (требуваний) по договорам лизинга	3 453 578	2 777 582	2 490 116

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	714 979	253 312
Затраты на оплату труда	149 444	108 428
Отчисления на социальные нужды	37 399	27 855
Амортизация	8 825	12 816
Прочие затраты	50 318	63 678
Итого по элементам	960 965	466 089
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	960 965	466 089

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

I Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНО Лизинг»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ТЕХНО Лизинг»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 121357, Москва г, Кременчугская ул., дом 6, корпус 2, строение 1, этаж 3, комната 4.

Почтовый адрес: 121357, Москва г, Кременчугская ул., дом 6, корпус 2, строение 1, этаж 3, комната 4.

Телефон: +7 (495) 255-33-63

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ТЕХНО Лизинг» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы МНС №46 по г. Москве 12 апреля 2007, основным государственным регистрационным номером 5077746561217, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 009984111.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7723609647

Код причины постановки на учет (КПП): 773101001

Правовое положение ООО «ТЕХНО Лизинг», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ТЕХНО Лизинг», определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЕХНО Лизинг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и федеральных стандартов бухгалтерского учета.

В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах в графе «Пояснения» дана ссылка на разделы текстовых пояснений бухгалтерской отчетности (формата 1).

II Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ТЕХНО Лизинг» (далее -- Общество) составляет 217 700 309,95 (Двести семнадцать миллионов семьсот тысяч триста девять) рублей 95 копеек.

Общее количество учредителей собственников: 2 (два)

- АО «ПингВИН», ИНН 9731062697, адрес: 121357, Москва г., Кременчугская ул., д.6 корп.2, стр.1, эт.3, комн.16; размер и номинальная стоимость доли участника составляет 215 523 306,85 рублей, что составляет 99% долей. Единственный акционер АО «ПингВИН» - Пешков Александр Александрович.

- Пешков Александр Александрович, ИНН 482411667646, Московская обл., г.Одинцово, ул. Говорова, д.26А, кв.184. Размер и номинальная стоимость доли участника составляет 2 177 003,10 рублей, что составляет 1% долей.

Конечный бенефициар Пешков Александр Александрович.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

III Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» связанными сторонами являются юридические и/или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, или на деятельность которых организация способна оказывать влияние.

К связанным сторонам относятся аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ.

Общество не участвует в совместной деятельности и в пенсионных фондах, действующих в интересах работников Общества.

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица (Ф.И.О. физического лица)	Основание, в силу которого лицо является аффилированным
1	Пешков Александр Александрович	Генеральный директор, владеет 1% долей Общества с 24.07.2020г.
2	Акционерное общество «ПингВИН»	Владеет 99% долей Общества с 24.07.2020г.
3	Общество с ограниченной ответственностью «Неолизинг»	Входит в одну группу лиц
4	Общество с ограниченной ответственностью «ШИНГВИН»	Входит в одну группу лиц с 2023 года по 3 квартал 2024 года
5	Акционерное общество «Технолизинг»	Входит в одну группу лиц с 2024 года

Информация об операциях Общества со связанными сторонами за 2024 и 2025 г., в которых Общество выступает в качестве исполнителя (продавца) и получателя (покупателя):

Информация об операциях Общества со связанными сторонами за 2024г.:

Содержание операции	Остаток на 31.12.2023	Предостав - ление	Оплата (погашение)	Остаток на 31.12.2024	Сроки погашения
Операции с ООО "Неолизинг"					
Полученные займы	0,00	117 000 000,00	52 000 000,00	65 000 000,00	10.11.2026
Проценты по займам	0,00	7 018 968,57	550 286,88	6 468 681,69	10.11.2026
Договор субаренды нежилого помещения от 31.05.2024(арендатор ООО «Неолизинг»)	0,00	121 121,84	121 121,84	0,00	ежемес.
Договор субаренды помещения от 27.06.2023 (арендатор ООО «Неолизинг»)	0,00	82 395,85	82 395,85	0,00	ежемес., 31.05.2024
Договоры купли-продажи (ООО «Неолизинг» продавец)	0,00	3 062 880,00	3 062 880,00	0,00	12.07.2024
Договоры купли-продажи (ООО «Неолизинг» покупатель)	0,00	4 437 000,00	4 437 000,00	0,00	17.09.2024
Операции с АО «ПингВИН»					
Предоставление займов	0,00	3 250 000,00	1 050 000,00	2 200 000,00	19.06.2025
Проценты по займам	0,00	19 198,08	0,00	19 198,08	19.06.2025
Полученный займ	2 500 000,00	37 100 000,00	39 600 000,00	0,00	07.11.2026
Проценты по полученному займу	129 452,08	977 005,19	1 106 457,27	0,00	07.11.2026
Договор субаренды нежилого помещения б/н от 27.06.2023 (арендатор АО «ПингВИН»)	0,00	31 480,85	31 480,85	0,00	ежемес.
Договор субаренды нежилого помещения б/н от	0,00	46 276,79	46 276,79	0,00	ежемес.

Содержание операции	Остаток на 31.12.2023	Предостав - ление	Оплата (погашение)	Остаток на 31.12.2024	Сроки погашения
31.05.2024(арендатор АО «ПингВИН»)					
Операции с ООО "ШИНГВИН"					
Договор субаренды нежилого помещения № б/н от 27.06.2023 (арендатор ООО «ШИНГВИН»)	0,00	15 732,70	15 732,70	0,00	ежемес.
Договор субаренды нежилого помещения № б/н от 31.05.2024(арендатор ООО «ШИНГВИН»)	0,00	23 127,09	23 127,09	0,00	ежемес.
Договоры купли-продажи (ООО «ШИНГВИН» продавец)	0,00	235 409 200,00	238 659 200,00	3 250 000,00	13.01.2025
Договоры купли-продажи (ООО «ШИНГВИН» покупатель)	0,00	235 080 900,00	238 325 900,00	3 245 000,00	13.01.2025
Операции с АО «Технолизинг»					
Полученные займы	0,00	11 100 000,00	7 100 000,00	4 000 000,00	07.11.2026
Проценты по полученному займу	0,00	341 488,40	208 743,05	132 745,35	07.11.2026
Договоры купли-продажи (АО «Технолизинг» продавец)	0,00	33 185 730,79	33 185 730,79	0,00	26.12.2024
Договоры купли-продажи (АО «Технолизинг» покупатель)	0,00	15 826 950,00	16 474 230,00	647 280,00	14.02.2025
Договор цессии № ДЦ-1 от 26.12.2024г.	0,00	28 158 953,94	28 158 953,94	0,00	26.12.2024
Соглашение о зачете встречных однородных требований от 26.12.2024г.	0,00	29 578 754,92	29 578 754,92	0,00	26.12.2024
Операции с Пешковым А.А.					
Полученные займы	600 000,00	10 000 000,00	600 000,00	10 000 000,00	23.12.2025
Проценты по полученному займу	8 153,42	135 158,48	95 497,69	47 814,21	23.12.2025

Информация об операциях Общества со связанными сторонами за 2025г.:

руб.

Содержание операции	Остаток на 31.12.2024	Предостав - ление	Оплата (погашение)	Остаток на 31.12.2025	Сроки погашения
Операции с ООО "Неолизинг"					
Полученные займы	65 000 000,00	21 400 000,00	57 900 000,00	28 500 000,00	10.11.2026
Проценты по займам	6 468 681,69	12 667 397,27	14 301 297,91	4 834 781,05	10.11.2026
Договор субаренды нежилого помещения от 31.05.2024 (арендатор ООО «Неолизинг»)	0,00	207 637,44	207 637,44	0,00	ежемес.
Договоры купли-продажи (ООО «Неолизинг» продавец)	0,00	111 386 240,67	111 386 240,67	0,00	01.12.2025
Договоры купли-продажи (ООО «Неолизинг» покупатель)	0,00	111 286 000,00	111 286 000,00	0,00	01.12.2025
Операции с АО «ПингВИН»					
Предоставление займов	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	0,00	19.06.2025
Проценты по займам	19 198,08	48 646,58	67 844,66	0,00	19.06.2025
Полученный займ	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	29.06.2025

Проценты по полученному займу	0,00	51 013,70	51 013,70	0,00	29.06.2025
Договор аренды имущества от 01.10.2020 (арендодатель АО «ПингВИН»)	0,00	192 000,00	192 000,00	0,00	ежемес.
Договор субаренды нежилого помещения б/н от 31.05.2024 (арендатор АО «ПингВИН»)	0,00	79 331,64	79 331,64	0,00	ежемес.
Операции с ООО "ШИНГВИН"					
Договор субаренды нежилого помещения № б/н от 31.05.2024 (арендатор ООО «ШИНГВИН»)	0,00	39 646,44	29 734,83	9 911,61	ежемес.
Договоры купли-продажи (ООО «ШИНГВИН» продавец)	3 250 000,00	232 120 200,00	228 870 200,00	0,00	08.08.2025
Договоры купли-продажи (ООО «ШИНГВИН» покупатель)	3 245 000,00	231 805 200,00	228 560 200,00	0,00	08.08.2025
Операции с АО «Технолизинг»					
Полученные займы	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	07.11.2026
Проценты по полученному займу	132 745,35	167 367,11	300 112,46	0,00	07.11.2026
Договоры купли-продажи (АО «Технолизинг» покупатель)	647 280,00	2 697 280,00	2 050 000,00	0,00	12.12.2025
Агентский договор №15/11/25 от 15.11.2025г.	0,00	190 000,00	0,00	190 000,00	25.12.2025
Договор цессии № ДЦ-01-25 от 30.06.2025	0,00	42 769 055,05	38 083 289,32	4 685 765,73	16.01.2026
Договор цессии № ДЦ-02-25 от 30.09.2025	0,00	54 463 264,69	43 675 869,10	10 787 395,59	08.01.2026
Договор цессии №ДЦ-03-25 от 30.12.2025	0,00	42 376 067,97	0,00	42 376 067,97	13.02.2026
Операции с Пешковым А.А.					
Полученный займ	10 000 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00	23.12.2026
Проценты по полученному займу	47 814,21	2 487 671,24	2 535 485,45	0,00	23.12.2026

Иные расчеты со связанными сторонами в отчетном и предыдущем периоде не осуществлялись.

Резервы по сомнительным долгам в отношении расчетов со связанными сторонами не создавались. Дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания отсутствуют.

В состав управленческого персонала входят: генеральный директор, заместитель генерального директора, финансовый директор, руководитель отдела внутреннего контроля и главный бухгалтер. Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и иные выплаты составили за 2024г. – 34 075 тыс. руб., за 2025г. – 58 451,09 тыс. руб.

Эти суммы приведены до вычета налога на доходы физических лиц, но не включают обязательные страховые взносы во внебюджетные фонды. Согласно Российскому законодательству, Общество исчисляет страховые взносы за всех своих сотрудников, в том числе за основной управленческий персонал. С вознаграждения управленческого персонала страховые взносы за 2024г. составили 6 803 тыс. руб., за 2025 г. – 10 881,57 тыс. руб., сумма исчисленного и удержанного НДФЛ за 2024 г. составила 4 684 тыс.руб., за 2025 г. – 9 930,4 тыс.руб.

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2024 и 2025 году Общество не осуществляло.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов.

Совет директоров предусмотрен Уставом, но в настоящее время не сформирован. В соответствии с п. 12.21 Устава Общества в случае, если в Обществе Совет директоров не сформирован, его функции выполняет Общее собрание участников Общества.

Общее руководство Обществом осуществляется генеральным директором Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных настоящим Уставом к исключительной компетенции общего собрания участников Общества, а также к компетенции иных коллегиальных исполнительных органов Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Александр Александрович Пешков.

Общество не является участником финансово – промышленной группы. Общество не принимало участия в других обществах.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества является лизинг транспортных средств и оборудования. ОКВЭД 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу).

Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2024 г. составила 39 человек, на 31 декабря 2025 г. – 37 человек.

В 2025 году Общество арендует помещение по адресу: 121357, г. Москва, Кременчугская ул., д.6, корпус 2, строение 1, этаж 3, комната 4, арендодателем является ИП Калугина Екатерина Николаевна, с 01.09.2021г. по договору аренды № ИПК-ТЛ/6 от 18.04.2024г.

IV Данные о ценных бумагах.

В 2019 году были выпущены в обращение собственные бумаги:

- биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-01, размещаемые в рамках программы биржевых облигаций, идентификационный номер программы 4-00455-R-001P-02E от 23.04.2019г., идентификационный номер выпуска 4B02-01-00455-R-001P от 22.05.2019г. международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) RU000A100DM3. Номинальная стоимость одной облигации 1 000 рублей, количество бумаг 150 000 штук. Общий объем выпуска 150 000 000 рублей, срок обращения 728 дней. Бумаги размещены в открытом доступе. Продолжительность купонного дохода составляет 91 день. Размер дохода по купону составляет 13,75% годовых. В 2020 - 2021 годах были произведены своевременные выплаты купонного дохода и своевременное гашение облигаций по данному выпуску.

- биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-02, размещаемые в рамках программы биржевых облигаций, идентификационный номер программы 4-00455R-001P-02E от 23.04.2019г., идентификационный номер выпуска 4B02-02-00455-R-001P от 15.08.2019г. международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN)RU000A100RS0. Номинальная стоимость одной облигации 1 000 рублей, количество бумаг 200 000 штук. Общий объем выпуска составил 200 000 000 рублей, срок обращения 1 092 дня. Бумаги размещены по открытой подписке. Продолжительность купонного дохода составляет 91 день. Размер по купону составляет 13,25% годовых. В 2021 - 2022 годах были произведены своевременные выплаты купонного дохода и своевременное гашение облигаций по данному выпуску.

В 2020 году Общество выпустило в обращение собственные ценные бумаги:

- биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-03, размещаемые по открытой подписке в рамках программы биржевых облигаций 001P, имеющий присвоенный ПАО Московская Биржа идентификационный номер 4-00455-R-001P-02E от 23.04.2019 года, идентификационный номер, присвоенный выпуску ценных бумаг и дата его присвоения: 4B02-03-00455-R-001P от 19.08.2020г. международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) RU000A02234. Номинальная стоимость каждой облигации 1 000 рублей, количество бумаг 250 000 штук. Общий объем составил 250 000 000 рублей, срок обращения 1 800 дней. Продолжительность купонного дохода составляет 30 дней. Размер дохода по купону составляет 12,50% годовых. На дату составления отчетности за

2025 год было произведено 60 своевременных выплат купонного дохода и своевременное гашение облигаций по данному выпуску.

В 2021 году Общество выпустило в обращение собственные ценные бумаги:

- бездокументарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным учетом прав, размещаемые в рамках программы биржевых облигаций, серии 001P-04, идентификационный номер выпуска 4B02-04-00455-R-001P от 16.04.2021 года. Количество облигаций выпуска 500 000 штук; по номинальной стоимости каждой облигации выпуска 1 000 рублей; срок погашения в 1 800 дней с начала размещения облигаций; периодичность выплаты купонного дохода 30 дней; размер дохода в 10,75%. На дату составления отчетности за 2025г. размещено 500 000 облигаций из заявленных 500 000 штук. На дату составления отчетности за 2025 год было произведено 56 своевременных выплат купонного дохода.

- бездокументарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным учетом прав, размещаемые в рамках программы биржевых облигаций, серии 001P-05, идентификационный номер выпуска 4B02-05-00455-R-001P от 16.09.2021 года. Количество облигаций выпуска 500 000 штук; по номинальной стоимости каждой облигации выпуска 1 000 рублей; срок погашения в 2 160 дней с начала размещения облигаций; периодичность выплаты купонного дохода 30 дней; размер дохода в 11,50%. На дату составления отчетности за 2025 год размещено 423 874 облигаций из заявленных 500 000 штук. На дату составления отчетности за 2025 год было произведено 52 своевременных выплат купонного дохода.

В 2023 году Общество выпустило в обращение собственные ценные бумаги:

- бездокументарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным учетом прав, размещаемые в рамках программы биржевых облигаций, серии 001P-06, идентификационный номер выпуска 4B02-06-00455-R-001P от 20.12.2023 года. Количество облигаций выпуска 300 000 штук; по номинальной стоимости каждой облигации выпуска 1 000 рублей; срок погашения в 2 160 дней с начала размещения облигаций; периодичность выплаты купонного дохода 30 дней; размер дохода в 17,00%. На дату составления отчетности за 2025 год размещено 300 000 облигаций из заявленных 300 000 штук. На дату составления отчетности за 2025 год было произведено 24 своевременных выплат купонного дохода.

В 2025 году Общество выпустило в обращение собственные ценные бумаги:

- бездокументарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным учетом прав, размещаемые в рамках программы биржевых облигаций, серии 001P-07, идентификационный номер выпуска 4B02-07-00455-R-001P от 10.04.2025 года. Количество облигаций выпуска 700 000 штук; по номинальной стоимости каждой облигации выпуска 1 000 рублей; срок погашения в 1 800 дней с начала размещения облигаций; периодичность выплаты купонного дохода 30 дней; размер дохода в 27,00%. На дату составления отчетности за 2025 год размещено 700 000 облигаций из заявленных 700 000 штук. На дату составления отчетности за 2025 год было произведено 8 своевременных выплат купонного дохода.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена с учетом следующего:

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

В соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10 и более процентов.

Активы и обязательства отражены в отчетности в тысячах рублей, если иное не указано.

Руководство Общества подтверждает отсутствие каких-либо неопределенностей, связанных с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обуславливают значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Организационно-технические аспекты ведения бухгалтерского учета в Обществе

Бухгалтерский учет в Обществе ведется отделом бухгалтерского учета, возглавляемым Главным бухгалтером.

Структура бухгалтерской службы, численность работников определяется действующим штатным расписанием, внутренними правилами и должностными инструкциями работников бухгалтерской службы.

Обществом для ведения бухгалтерского учета и налогового учета используется автоматизированная система бухгалтерского учета на базе программы «1С: Предприятие 8.3»

V Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальных активов.

Движение нематериальных активов и капитальных вложений в них в течение отчетного периода, а также соответствующего накопленного износа и обесценения, представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 3.

Нематериальным активом считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом, уровень существенности для изменения метода начисления амортизации – 5%. При установлении существенного (более 5%) изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Общество не переоценивает и не обесценивает нематериальные активы.

Начисление амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком использования производится линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

В отчетном периоде Общество не приобретало нематериальные активы.

В результате анализа, признаки обесценения не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения нематериальных активов.

Расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в 2025 и 2024 годах не было.

Объекты НМА, по которым не начисляется амортизация, отсутствуют.

В 2024 Общество создало собственными силами нематериальный актив Web-сайт tehnoleasing.ru, который был введен в эксплуатацию в декабре 2024 г.

Строка 1110 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
Нематериальные активы (сч.04)	3 280	3 280	0
Амортизация (сч.05)	(385)	(48)	0
Балансовая стоимость (сч. 04 – сч. 05)	2 895	3 232	0

2. Основные средства

Движение и наличие основных средств, инвестиционной недвижимости и капитальных вложений в материальные ценности, а также соответствующего накопленного износа и обесценения по указанным активам, представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 4.

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Объекты основных средств, по которым не начисляется амортизация, отсутствуют.

В отчетном периоде имело место выбытие объектов основных средств по причине реализации изъятых предметов лизинга.

Основные средства пригодные для использования, но не используемые, отсутствуют.

Общество отражает передачу объектов основных средств, предоставляемых в лизинг, в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Все объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости (без переоценки).

Общество в отчетном периоде определило ликвидационную стоимость объектов основных средств в сумме 0 руб., т.к. в составе основных средств отражены компьютеры и серверы, которые по окончании срока эксплуатации будут переданы специализированной организации для утилизации лицензированной специализированной компании (Федеральные законы от 24.06.1998 г. № 89-ФЗ «Об отходах», от 26.03.1998 г. № 41-ФЗ «О драгоценных металлах»).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или совершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Доход в составе прибыли в виде суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами не отражался.

Общество провело проверку по состоянию на 31.12.2025 г. объектов на выявление признаков обесценения. Признаки обесценения объектов основных средств не выявлены.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество провело проверку сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и способов начисления амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам такой проверки элементы амортизации не пересматривались.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Признаки обесценений капитальных вложений не выявлены.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Доход в составе прибыли, в виде суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами отсутствует.

В 2025г. капитальные вложения в сумме 445 тыс. руб. были переведены в состав основных средств. В 2024г. капитальные вложения в сумме 405 тыс. руб. были переведены в состав основных средств. Первоначальная стоимость ОС Общества в 2025 году увеличилась в связи с признанием правом пользования активом предмета аренды – субаренду земельного участка и пересчитан срок аренды помещения под офис.

Выбытие основных средств раскрыто в Разделе 4 табличных пояснений.

Выбытие ОС арендованного имущества в 2024 году составило 24 211 тыс. руб., финансовый результат от реализации выбывшего ОС в 2024г. составил 5 тыс. Выбытие ОС арендованного имущества в 2025 году составило 22 196 тыс. руб., финансовый результат от реализации выбывшего ОС в 2025г. составил 7 тыс., списание основных средств в связи с моральным износом в размере 545 тыс.руб..

Строка 1150 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
Основные средства (сч.01)	44 403	33 191	56 587
Амортизация (сч.02.01 и сч.02.03)	(11 874)	(25 997)	(37 007)
Балансовая стоимость (сч. 01 – сч. 02)	32 529	7 194	19 580

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в отчетном периоде не проводились.

Общество в отчетном периоде не приобретало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Наличие и движение основных средств отражено в табличных Пояснениях 4.1, 4.2, 4.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Учет аренды

3.1. Учет аренды в качестве арендатора

Учет аренды в качестве арендатора в отчетном периоде раскрывается в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 8.

Согласно ФСБУ 25/2018 Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договору аренды нежилого помещения №ИПК-ТЛ/6 от 18.04.2024 г. с ИП Калугина Екатерина Николаевна и по договору субаренды земельного участка от 07.10.2024г. с ООО "ТЭНК ЦЕНТР".

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

В 2025 Общество пересмотрело фактическую стоимость и обязательства по аренде в связи с тем, что планирует арендовать нежилое помещение под офис еще в течение 5 лет.

Переменная часть арендной платы отсутствует, Общество заключило агентские договора на поставку электричества и водоснабжения.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде отсутствуют.

Сумма процентов, начисленные на задолженность по арендным платежам составила: 1 106 тыс. руб. в 2024г. и 542 тыс. руб. в 2025г. Сумма процентов, начисленные на задолженность по арендным платежам учитывается в составе прочих расходов.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Ставка Дисконтирования принята 10 %.

В отчетном периоде Общество не производило текущий ремонт арендованного имущества.

3.2. Учет аренды в качестве арендодателя (лизинговая деятельность)

Учет аренды в качестве арендодателя (лизинговая деятельность) в отчетном периоде раскрывается в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 7.

К договорам не операционной (финансовой) аренды Общество применяет положения раздела 3 ФСБУ 25/2018 «Учет у арендодателя». Общество признает чистую инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета лизинга, при этом отражает в бухгалтерском балансе с подразделением на долгосрочную и краткосрочную части в разделах «Внеоборотные активы» и «Оборотные активы».

На основании пункта 36 ФСБУ 25/2018, чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Проценты, начисляемые на остаток чистой инвестиции в аренду, признаются в качестве доходов в периоде начисления.

Процентный доход отражается в составе выручки.

При возврате предмета не операционной (финансовой) аренды арендодателю такой предмет принимается к бухгалтерскому учету в качестве актива определенного вида исходя из соответствующих условий признания с одновременным списанием оставшейся чистой стоимости инвестиции в аренду.

В соответствии с п.38 ФСБУ 25/2018 Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Общество применяет модель ожидаемых кредитных убытков для целей резервирования чистой инвестиции в аренду, ключевым принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых инструментов с учетом текущей и прогнозной информации. Резервы под кредитные убытки, рассчитанные по модели ожидаемых кредитных убытков, представляют собой сумму, которая отражает: 1) непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности сумму, определенную путем оценки диапазона возможных результатов; 2) временную стоимость денег; 3) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий.

Величина ожидаемых кредитных убытков, признаваемая в качестве оценочного резерва, зависит от степени ухудшения кредитного качества финансовых инструментов с момента их первоначального признания. В зависимости от данного фактора финансовые инструменты относятся к одному из следующих этапов:

- Этап 1: «12-месячные ожидаемые кредитные убытки» — не выявлено существенное увеличение кредитного риска;

- Этап 2: «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни — необесцененные активы» — наблюдается существенное увеличение кредитного риска, но финансовые активы не признаются обесцененными;

- Этап 3: «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни — обесцененные активы» — обесцененные (дефолтные) финансовые активы.

Общество применяет данную «трехэтапную» модель учета обесценения на основании изменений кредитного качества с момента первоначального признания. Финансовый инструмент, который не является обесцененным при первоначальном признании, классифицируется как относящийся к Этапу 1. Для финансовых активов Этапа 1 оценочный резерв под убытки создается в отношении кредитных убытков, которые могут возникнуть вследствие дефолтов, возможных в течение следующих 12 месяцев («12месячные ожидаемые кредитные убытки»).

Если Общество идентифицирует значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, то финансовый актив переводится в Этап 2, а оценочный резерв под убытки по этому активу создается в отношении кредитных убытков, ожидаемых в течение оставшегося срока действия этого финансового инструмента, независимо от сроков наступления дефолта («ожидаемые кредитные убытки за весь срок»), в отношении кредитно-обесцененных финансовых активов также создаются кредитные убытки, ожидаемые в течение оставшегося срока действия этих финансовых активов (Этап 3).

Критериями значительного увеличения кредитного риска с момента первоначального признания могут являться следующие параметры:

предусмотренные договором платежи просрочены более чем на 60 дней;

внутренние кредитные рейтинги снизились на 2 пункта и более с момента первоначального признания.

существующие или прогнозируемые значительные неблагоприятные изменения коммерческих, финансовых или экономических условий, в которых осуществляет деятельность лизингополучатель;

значительное увеличение кредитного риска по другим финансовым инструментам того же лизингополучателя (при их наличии);

значительные судебные иски к лизингополучателю;

и иные критерии, которые могут свидетельствовать о фактическом или вероятном ухудшении платежеспособности лизингополучателя.

Моментом перехода актива в стадию (Этап 3) является наступление дефолта, т.е. когда предусмотренные договором лизинга платежи просрочены более чем на 90 дней.

Критериями для признания момента, когда актив стал кредитно-обесцененным, состоявшимся могут быть, в частности: расторжение договора лизинга до момента, когда срок просрочки по платежам превысит 90 дней; инициирование процедуры банкротства по отношению к лизингополучателю; значительные судебные иски к лизингополучателю о его банкротстве; значительное снижение внешнего / внутреннего кредитного рейтинга лизингополучателя до уровня, соответствующего дефолтному; и иные критерии, которые свидетельствуют о том, что лизингополучатель с высокой долей вероятности не сможет погасить свои обязательства перед лизинговой компанией.

При расчете резервов под ожидаемые кредитные убытки на коллективной основе, расчет ожидаемых кредитных убытков производится исходя из следующих переменных:

- Вероятность дефолта контрагента (PD). Вероятность дефолта по финансовому активу определяется на основании таблицы соответствия вероятности дефолта рейтингу контрагента и сроку действия финансового актива. Для кредитно-обесцененных активов вероятность дефолта равна 100%.

- Величина убытка в случае дефолта (LGD). Определяется как доля потерь в величине кредитного требования на момент дефолта. Методика определения доли потерь при дефолте, в силу ограниченности внутренних статистических данных, основана на суждении Общества о вероятных

затруднениях, связанных с возможностью реализации тех или иных активов (изъятых предметов аренды). Для объективного распределения долей потерь при дефолте и формирования суждений, Общество дополнительно анализирует данные открытых источников, с целью определения динамики развития рынков потенциального сбыта предметов аренды.

На каждую отчетную дату Общество проводит оценку чистой инвестиции в аренду на предмет ее кредитного обесценения.

По результатам проверки на обесценение чистой стоимости инвестиции в аренду по состоянию на 31.12.2025 г. чистая инвестиция была обесценена на 147 437 тыс. руб., на 31.12.2024 г. на сумму 52 351 тыс. руб.

Процентная ставка рассчитывается программными средствами по каждому договору отдельно путем определения ставки, при использовании которой, сумма дисконтированных будущих арендных платежей по договору лизинга равны справедливой стоимости предмета аренды.

Общество предоставляет в неоперационную (финансовую) аренду имущество, в т.ч. оборудование.

Неоплаченные проценты по арендным платежам составляют на конец 2025 года 60 948 тыс. руб., 2024 года 65 505 тыс. руб.

Чистая инвестиция в аренду составляет на 31.12.2025 г. 4 111 842 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 4 366 782 тыс. руб.

Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды отсутствует, в связи с тем, что по договорам лизинга предусматривается выкуп предмета лизинга.

Сумма чистой инвестиции в аренду со сроком погашения более года на 31.12.2025 г. составляет 1 984 311 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 2 337 552 тыс. руб.

Изменение чистой инвестиции в финансовую аренду

Показатель	2025 г.	2024 г.
Остаток чистой инвестиции на начало периода	4 301 277	4 162 896
Увеличение чистой инвестиции при заключении новых договоров финансовой аренды	4 183 410	2 152 519
Величина начисленных процентов	1 625 606	1 260 103
Погашение и прекращение чистой инвестиции в финансовую аренду	(6 044 399)	(3 274 241)
Остаток на конец периода	4 050 894	4 301 277

Сверка валовой и чистой инвестиции в финансовую аренду

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Валовая инвестиция в финансовую аренду	4 111 842	4 366 782	4 211 529
Чистая инвестиция в финансовую аренду	4 050 894	4 301 277	4 162 896
Незаработанный процентный доход	60 948	65 505	48 633

Сумма выкупных платежей за 2025 год – 130 781 тыс. руб., за 2024 год – 132 069 тыс. руб., 2023 год – 251 747 тыс. руб. Выкупная цена включается в состав доходов.

Управление рисками, связанными с правами на предмет аренды осуществляется юридическим отделом и руководством компании с помощью предварительной проверки перед заключением лизинговой сделки, контроля в ходе ее исполнения, обеспечительных мер и иных операций.

Распределение Арендных платежей, причитающихся арендодателю по срокам погашения:

2026 год – 3 973 386 тыс. руб.

2027 год – 1 890 975 тыс. руб.

2028 год – 562 253 тыс. руб.

2029 год – 107 164 тыс. руб.

2030 год – 7 402 тыс. руб.

Предметы лизинга, переданные в лизинг, отражаются за балансом (счет 011 «Основные средства, сданные в аренду») в оценке по первоначальной стоимости (в оценке фактических затрат на их приобретение).

4. Финансовые вложения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 5.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений определяется в зависимости от способа их поступления в порядке установленном ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается финансовое вложение одного вида, наименования, срока, эмитента. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии в отчетном и предыдущих периодах не производилось.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствуют.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Финансовые вложения, переданные другим организациям или лицам (кроме продажи), отсутствуют. Расчет оценки займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Резерв под обесценение финансовых вложений в текущем и прошлых отчетных периодах не создавался.

Долгосрочные финансовые вложения Строка 1170 Бухгалтерского баланса

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
58.03 Предоставленные займы.	413	3 326	0

Краткосрочные финансовые вложения Строка 1240 Бухгалтерского баланса

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
58.03 Предоставленные займы	151 454	9 407	1 207

5. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларацией отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. Изменения, отраженные в ПБУ 18/02, внесенные приказом Минфина от 20.11.2018 №236Н применяются с отчетности за 2019 год.

Общество по всем видам деятельности в отчетном периоде применяет налоговую ставку по налогу на прибыль организаций - 25 %.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Общество для целей налогообложения не признавало расходы по пеням и штрафам по налогам, суммы восстановленного НДС.

Код*	Показатель	2025 г.	2024 г.
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	17 085	140 628
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	65 244	23 084
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	147 423	126 109
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	194 270	65 244
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	141 522	147 423
1	Отложенный налог на начало периода	(82 179)	(103 025)
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	52 748	(82 179)
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	134 927	20 846
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	(5 043)	(106 559)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	129 884	(85 713)
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	(4 271)	(28 126)
	- (А) * 25%		

7	Постоянный налоговый доход	134 155	(113 839)
	(5) - (6)		
8	Прочее	0	0
9	Чистая прибыль	146 969	54 915

Отложенные налоговые активы Строка 1180 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>Изменение за 2025 г.</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>Изменение за 2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023</i>
Дебиторская задолженность					
Временная разница	7 876	(1 728)	9 604	4 130	7 875
ОНА	1 969	(432)	2 401	826	1 575
Кредиторская задолженность					
Временная разница	32	(236)	268	(1 550)	1 885
ОНА	8	(59)	67	(310)	377
Оценочные обязательства и резервы					
Временная разница	84	(172)	256	320	0
ОНА	21	(43)	64	64	0
Расходы будущих периодов					
Временная разница	726 880	485 772	241 108	216 925	84 460
ОНА	181 720	121 443	60 277	43 385	16 892
Резервы сомнительных долгов					
Временная разница	3 376	400	2 976	2 815	905
ОНА	844	100	744	563	181
Арендные обязательства					
Временная разница	38 832	32 068	6 764	(12 225)	20 680
ОНА	9 708	8 017	1 691	(2 445)	4 136

Отложенные налоговые обязательства Строка 1420 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>Изменение за 2025 г.</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>Изменение за 2024 г.</i>	<i>На 31.12.2023</i>
Дебиторская задолженность					
Временная разница	628	(580)	1 208	1 235	275
ОНО	157	(145)	302	247	55
Доходы будущих периодов					
Временная разница	432	432	0	0	0
ОНО	108	108	0	0	0
Кредиторская задолженность					
Временная разница	342 588	(161 780)	504 368	61 635	568 825
ОНО	85 647	(40 445)	126 092	12 327	113 765
Нематериальные активы					
Временная разница	888	440	448	175	385
ОНО	222	110	112	35	77
Основные средства					
Временная разница	32 076	25 344	6 732	(10 885)	19 300
ОНО	8 019	6 336	1 683	(2 177)	3 860
Расходы будущих периодов					
Временная разница	87 584	15 932	71 652	49 985	39 580
ОНО	21 896	3 983	17 913	9 997	7 916

Резервы сомнительных долгов					
Временная разница	200	0	200	50	200
ОНО	50	0	50	10	40
Товары					
Временная разница	93 880	89 076	4 804	5 005	1 000
ОНО	23 470	22 269	1 201	1 001	200
Проценты по обязательствам					
Временная разница	7 464	7 180	284	(1 010)	1 365
ОНО	1 866	1 795	71	(202)	273
Оценочные обязательства и резервы					
Временная разница	356	356	0	0	0
ОНО	89	89	0	0	0

Пересчет ОНА и ОНО в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 года.

В связи с изменением с 1 января 2025 г. ставки налога на прибыль организаций до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ), произведен пересчет числящихся в учете отложенных налоговых активов и обязательств.

Пересчет осуществлен на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, т.е. на 31 декабря 2024 г.

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2024 г. остатки отложенных налоговых активов и обязательств отражены с учетом их пересчета.

В бухгалтерском балансе за 2024 г. на 31 декабря 2024 г. изменения ставки налога на прибыль затронули следующие показатели:

- «Отложенный налоговый актив», отраженный по строке бухгалтерского баланса 1180 увеличен на 13 049 тыс. руб.;

- «Отложенное налоговое обязательство», отраженный по строке бухгалтерского баланса 1420 увеличен на 29 485 тыс. руб.;

- «Нераспределенная прибыль», отраженный по строке бухгалтерского баланса 1370 уменьшен на 16 436 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах возникшая в результате пересчета разница отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах в размере 16 436 тыс. рублей.

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	
Налог на прибыль организаций в том числе:	2410	20% + 5%	(85 713)
текущий налог на прибыль организаций	2411	20%	(106 559)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	20% + 5%	37 282 + (-16 436)

б. Прочие внеоборотные активы

Общество подразделяет часть инвестиции в аренду, в размере разницы между номинальными и лизинговыми платежами и дисконтированной частью уплаченных лизинговых платежей на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока погашения.

Так, часть инвестиции в аренду, срок погашения которой составляет более 1 года отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а часть инвестиции со сроком погашения менее 1 года по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Прочие внеоборотные активы Строка 1190 Бухгалтерского баланса

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Инвестиция в аренду долгосрочная часть	1 984 311	2 337 553	2 516 388
Расходы будущих периодов	36 288	36 340	0

7. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 6.

Учет запасов ведется по ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался, т.к. чистая стоимость продажи была оценена выше, чем фактическая себестоимость.

При отпуске запасов, в том числе товаров, готовой продукции и материалов в производство и иным выбытием их оценка производилась по средней себестоимости на момент списания с бухгалтерского учета запасов. Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не происходило.

Как на отчетную дату, так и в предыдущих отчетных периодах запасы оценивались по фактическим затратам, в связи с чем, изменения способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде по сравнению с предыдущими периодами не происходило.

В составе товаров числятся объекты лизинга, изъятые у арендатора при расторжении договора, которые Общество планирует продать.

Запасы Строка 1210 Бухгалтерского баланса

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	14	4	120
41.01, Товары на складах	374 713	255 812	56 285

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 7.

Показатели строки 1230 «Дебиторская задолженность» состоит в т.ч. из краткосрочной части инвестиции в аренду согласно графикам лизинговых платежей.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы

представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Общество уточняет сумму резерва ежеквартально.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 465 546 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г., в 2024 году резерв по состоянию на 31.12.24 составлял 214 083 тыс.руб., в 2023 году резерв по состоянию на 31.12.2023г. составлял – 66 992 тыс.руб.

Информация о величине и структуре Дебиторской задолженности:

Краткосрочная дебиторская задолженность **Строка 1230 Бухгалтерского баланса**

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
60.02 Расчеты по авансам выданным	253 732	270 520	222 303
60.32 Расчеты по авансам выданным в у.е.	84 582	600 740	119 299
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	497 066	349 604	147 774
63 Резервы по сомнительным долгам	(465 546)	(214 083)	(66 992)
68.04.1 Расчеты с бюджетом	17 252	0	0
68.90 Единый налоговый счет	0	6 559	0
71.01 Расчеты с подотчетными лицами	20	71	0
76.01.1 Расчеты по имущественному и личному страхованию	0	740	506
76.01.9, Платежи (взносы) по прочим видам страхования	3 341	2 621	0
76.02 Расчеты по претензиям	0	46 926	44 110
76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0	300	0
76.06 Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	59 312	0	0
76.06.2 Расчеты по претензиям с Лизингополучателем	129 675	0	0
76.06.3 Расчеты по страхованию с Лизингополучателем	1 567	0	0
76.06.А Задолженность по первоначальным авансам по аренде	(13 366)	2 955	36 914
76.06.В Задолженность по выкупным авансам по аренде	534	646	331
76.06.П Взаиморасчеты по аренде	8 690	1 431	0
76.09.5 Расчеты по ценным бумагам	0	155	0
76.09.6 Расчеты по выданным займам (проценты)	7 330	889	222
76.09.8 Расчеты по госпошлинам	3 869	1 616	278
76.09.9 Расчеты по пени и штрафам	1 520	0	0
76.ВА НДС по авансам и предоплатам выданным	(49 692)	(143 971)	(52 853)

76.ИА Чистая инвестиция в аренду (руб.) с учетом корректировок	2 066 582	1 963 724	1 646 508
76.ПР Неоплаченные проценты по аренде (руб.)	60 948	65 505	48 633
76.10.У Расчеты по агентским/бонусным вознаграждениям	0	0	15
76.50 Расчеты по операциям с ценными бумагами	88	60	0
76.18 Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	1 065	673	0

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежные средства по депозитам, размещенным на условиях «до востребования» или на срок менее 3 месяцев относятся к денежным эквивалентам.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с потоками от инвестиционных операций (размещение средств на депозите, т.е. предоставление займов другим лицам)

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В соответствии с рекомендациями Минфина РФ, изложенными в Письме от 23 декабря 2022 г. № 07-04-09/126779, являющимся Приложением к Рекомендациям аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2023 год Общество классифицирует денежный поток в виде арендных платежей с учетом положений МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда»:

- денежные платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде в составе финансовой деятельности (пп. «а» п. 50 МСФО (IFRS) 16 «Аренда», пп. «е» п. 17 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»);

- платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, в составе операционной деятельности (пп. «с» п. 50 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на каждую отчетную дату.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Валюта	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
USD	78,2267 руб.	101,6797 руб.
EUR	92,0938 руб.	106,1028 руб.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в виде положительных и отрицательных курсовых разниц.

В отчетном и предыдущем году таких доходов и расходов не было.

В отчетном и предыдущих периодах курсовые разницы не зачислялись на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации. Расчеты в иностранной валюте не осуществлялись.

В Отчете о движении денежных средств отражены следующие денежные потоки по расчетам со взаимозависимыми лицами:

- по строке 4213 «Денежные потоки от инвестиционных операций; Поступления всего; от возврата предоставленных займов. От продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) отражены суммы займов, возвращенных от АО «ПингВИН» 1 050 тыс. за 2024 год, от АО «ПингВИН» 2 200 тыс. руб. за 2025 год.

- по строке 4119 «Денежные потоки от инвестиционных операций; Поступления всего; дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» отражены полученные проценты от АО «ПингВИН» 67 тыс. руб., поступления по договору цессии от АО "ТЕХНОЛИЗИНГ" – 81 759 тыс.руб. за 2025 год

- по строке 4223 «Денежные потоки от инвестиционных операций; Поступления всего; в связи с приобретением долговых бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» отражены суммы займов, предоставленных АО «ПингВИН» 3 250 тыс. за 2024 год.

- по строке 4323 «Денежные потоки от текущих операций; Платежи – всего в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» отражены суммы займов оплаченных ООО «Неолизинг» 52 000 тыс. руб., АО «ПингВИН» 39 600 тыс. руб., АО «Технолизинг» 7 100 тыс. руб. за 2024 год; ООО «Неолизинг» 57 900 тыс. руб., АО «ПингВИН» - 4900 тыс. руб., АО «Технолизинг» 4 000 тыс. руб. за 2025 год.

- по строке 4123 «Денежные потоки от текущих операций; Платежи – всего; процентов по долговым обязательствам» отражены суммы процентов оплаченных ООО «Неолизинг» 550 тыс. руб., АО «ПингВИН» 1 106 тыс. руб., АО «Технолизинг» 209 тыс. руб. за 2024 год; ООО «Неолизинг» 14 302 тыс. руб., АО «ПингВИН» 51 тыс. руб., АО «Технолизинг» 300 тыс. руб. за 2025 год.

- по строке 4111 «Денежные потоки от текущих операций; Платежи – всего ;от продажи продукции, товаров, работ, услуг» отражены суммы, полученные за товары (услуги) ООО «Неолизинг» 4 437 тыс. руб., ООО «ШИНГВИН» 238 326 тыс. руб., АО «Технолизинг» 16 474 тыс. руб. за 2024 год, ООО «Неолизинг» 9 578 тыс. руб., ООО «ШИНГВИН» 190 492 тыс. руб., АО «ПингВИН» 66 тыс. руб., АО «Технолизинг» 1 708 тыс. руб. за 2025 год.

- по строке 4121 «Денежные потоки от текущих операций; Платежи – всего; поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» отражены суммы, оплаченные за товары ООО «Неолизинг» 3 062 тыс. руб., ООО «ШИНГВИН» 238 659 тыс. руб., АО «Технолизинг» 33 186 тыс. руб. за 2024 год, ООО «Неолизинг» 92 822 тыс. руб., ООО «ШИНГВИН» 190 725 тыс. руб., АО «ПингВИН» - 192 тыс.руб. за 2025 год.

По итогам 2024 года сальдо денежных потоков от текущей деятельности составило отрицательное значение (321 540 тыс.руб.).

По итогам 2025 года сальдо денежных потоков от текущей деятельности составило положительное значение 311 002 тыс.руб..

Отрицательное сальдо денежных потоков от текущей деятельности обусловлено видом деятельности общества. Отрицательное сальдо денежных потоков от текущей деятельности за прошлый год обусловлено, в связи с предварительной оплатой стоимости предметов лизинга поставщикам оборудования. Положительное сальдо денежных потоков от текущей деятельности за 2025 год связано с тем, что в текущем году большое количество договоров досрочно закрывалось или вовсе расторгалось.

Данное событие не вызывает значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Денежные средства и денежные эквиваленты Строка 1250 Бухгалтерского баланса

Наименование банка, в котором открыт расчетный счет, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
"АЗИЯ-ИНВЕСТ БАНК" (АО)	970	289	199

АО АКБ "АЛЕФ-БАНК"	741	1 242	4 654
АО "БАНК "ВОЛОГЖАНИН"	5 599	3 700	1 877
ПАО "ВТБ"	3 492	2 512	0
АО "ГЕНБАНК"	17 499	4 817	0
АКБ "Глобус" (ОАО)	286	43	28
АО "Дальневосточный банк"	158	0	0
"Джей энд Ти Банк"(ЗАО)	0	0	28
ООО "ЖИВАГО БАНК"	17	0	0
"ИНТЕРПРОГРЕССБАНК"	815	4 864	2 766
АО КБ "ИС БАНК"	206	994	606
ООО КБЭР "Банк Казани"	9	7	325
ООО "КАМКОМБАНК"	283	708	630
АО "КОШЕЛЕВ-БАНК"	2 515	6	21
КБ "Крокус-Банк" (ООО)	22	2 840	253
БАНК "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ" (ПАО)	2 901	17	171
КБ "Москоммерцбанк" (АО)	0	0	8
АО "МСП Банк"	248	2 821	2 980
АО "ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК"	17	252	295
ПАО АКБ "ПРИМОРЬЕ"	0	7	377
ФСКБ Приморья "Примсоцбанк" в г. Москве	4 099	905	1 050
ООО "ПроКоммерцБанк"	2	3	46
АО "РЕАЛИСТ БАНК"	79	209	0
Центральный филиал АБ "РОССИЯ"	814	1 203	732
ОАО "Сбербанк России"	11 176	17 502	270 000
АО "Свой Банк"	3	4	0
АО БАНК "СНГБ"	417	8	7
АО "СОЛИД БАНК"	7	670	833
"ТКБ БАНК" ПАО	211	461	0
АО "Тольяттихимбанк"	1 961	4 688	2 799
ПАО КБ "УБРИР"	2 234	1 268	12
АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	1 501	2 042	1 840

<i>Наименование банка, в котором размещен депозит, аккредитив, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
ПАО "ВТБ"	15 000	172 590	0
ФСКБ Приморья "Примсоцбанк" в г. Москве	0	2 500	0
АО "МСП Банк"	242 370	0	0
ОАО "Сбербанк России"	24 000	0	0
ОАО "Сбербанк России" (аккредитивы)	94 319	0	0

10. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражаются краткосрочные расходы будущих периодов, учитываемые на счетах 97.21.

В составе расходов будущих периодов отражаются прочие расходы, связанные с получением кредитов, которые списываются в состав расходов равномерно в течение срока действия кредитных договоров.

Прочие оборотные активы Строка 1260 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
Прочие расходы будущих периодов (сч.97.21)	54 189	48 077	73 326

11. Капитал и резервы

Изменений уставного капитала в 2025 году не было.

Уставный капитал формировался денежными средствами участников и оплачен полностью.

Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 54 915 тыс. руб., за 2025 год – 146 969 тыс. руб.

Уставный капитал Строка 1310 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
Уставный капитал	217 700	217 700	217 700

Добавочный и резервный капиталы не формировались.

12. Кредиты и займы

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде раскрывается в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 8.

Бухгалтерский учет по кредитам и займам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина РФ от 27.10.08 №107н).

В соответствии с учетной политикой Общества начисление процентов по полученным кредитам и займам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре. Начисленные проценты по полученным кредитам и займам относятся к прочим расходам.

В составе краткосрочных займов отражена часть долгосрочных займов, которая должна быть погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты в соответствии с условиями договоров.

Долгосрочные заемные средства Строка 1410 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>Срок возврата</i>	<i>На 31.12.2024</i>
"АЗИЯ-ИНВЕСТ БАНК" (АО)	135 522	27.12.2030	63 502
АО "ГЕНБАНК"	279 691	13.11.2029	207 834
АО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК"	1 956	15.09.2028	-
ПАО "ВТБ"	18 504	29.01.2029	35 764
ООО "ЖИВАГО БАНК"	20 897	25.12.2028	-
"ТКБ БАНК" ПАО	-	25.09.2028	13 797
АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	6 120	12.05.2028	12 390
АО "БАНК "ВОЛОГЖАНИН"	41 734	23.02.2028	58 977
АО "РЕАЛИСТ БАНК"	2 512	31.05.2027	17 742
АО "МСП Банк"	-	20.06.2026	20 401
АО "ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК"	17 567	25.04.2029	62 089
АО "СОЛИД БАНК"	5 520	30.04.2028	45 342
АО АКБ "АЛЕФ-БАНК"	4 940	15.12.2028	18 051
АО БАНК "СНГБ"	-	10.11.2026	4 275
АО "КОШЕЛЕВ-БАНК"	-	31.05.2026	7 775
АКБ "Глобус" (ОАО)	25 863	30.04.2028	58 027
БАНК "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ" (ПАО)	74 660	18.07.2029	187 009
"ИНТЕРПРОГРЕССБАНК"	6 465	24.07.2028	60 215
КБ "Крокус-Банк" (ООО)	83 858	31.05.2028	27 754
ООО "ПроКоммерцБанк"	7 338	22.10.2027	14 995
ООО КБЭР "Банк Казани"	4 475	16.08.2028	18 415
АО "Тольяттихимбанк"	-	25.11.2026	49 488
ОАО "Сбербанк России"	-	03.12.2026	16 560
"ТКБ" БАНК ПАО	5 490	25.09.2028	-
ФСКБ Приморья "Примсоцбанк" в г. Москве	161 778	16.06.2028	147 743
ПАО КБ "УБРИР"	20 281	30.06.2028	60 249
Центральный филиал АБ "РОССИЯ"	42 033	18.07.2029	107 560
АО КБ "ИС БАНК"	35 072	27.04.2028	48 077
ООО "КАМКОМБАНК"	170 504	26.07.2028	44 832
ООО "НЕОЛИЗИНГ"	-	10.11.2026	20 000
ООО "ТЕХНО Лизинг"	1 802 680	14.02.2030	1 423 874
Облигационные займы			
АО "ТЕХНОЛИЗИНГ"	-	07.11.2026	3 100

Краткосрочные заемные средства Строка 1510 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>Срок возврата</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
"Джей энд Ти Банк"(ЗАО)	-	-	-	45 311
АЗИЯ-ИНВЕСТ БАНК (АО)	27.12.2030	190 017	123 955	102 655
АКБ "Глобус" (ОАО)	30.04.2028	39 497	44 384	11 355
АО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК"	15.09.2028	7 121	-	-
АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	12.05.2028	6 360	19 566	41 489
АО "КОШЕЛЕВ-БАНК"	31.05.2026	5 831	25 621	33 850
АО "АЛЕФ-БАНК" АКБ	15.12.2028	7 252	88 921	71 018

АО "БАНК "ВОЛОГЖАНИН"	23.02.2028	52 614	39 020	28 453
АО "ГЕНБАНК"	13.11.2029	352 918	151 511	-
АО "Кросна-Банк"	-	-	-	1 238
АО "МСП Банк"	20.06.2026	10 939	47 126	86 099
АО "ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК"	25.04.2029	26 605	63 298	44 962
АО "СОЛИД БАНК"	30.04.2028	16 723	52 757	38 829
АО "Тольяттихимбанк"	25.11.2026	41 041	68 803	58 624
АО БАНК "СНГБ"	10.11.2026	3 705	10 822	21 282
АО КБ "ИС БАНК"	27.04.2028	82 917	62 249	77 715
БАНК "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ" (ПАО)	26.06.2029	164 509	272 309	190 315
БАНК ИПБ (АО)	-	845	3 094	87 679
ООО КБЭР "Банк Казани"	16.08.2028	3 448	10 962	29 300
КБ "Москоммерцбанк" (АО)	-	-	-	4 325
Коммерческий Банк "Крокус- Банк" (ООО)	15.04.2028	101 587	60 232	33 617
ООО "ПроКоммерцБанк"	22.10.2027	25 590	52 505	6 828
"ТКБ БАНК" ПАО	25.09.2028	7 614	7 614	-
ПАО АКБ "ПРИМОРЬЕ"	27.06.2025	-	6 566	27 312
ФСКБ Приморья "Примсоцбанк" в г. Москве	16.06.2028	196 430	152 940	177 783
ОАО "Сбербанк России"	03.12.2026	9 997	16 808	16 858
Центральный филиал АБ "РОССИЯ"	18.07.2029	56 668	89 040	115 025
ПАО КБ "УБРИР"	30.06.2028	32 339	80 932	82 665
ООО "КАМКОМБАНК"	31.05.2028	136 335	36 677	46 467
АО "РЕАЛИСТ БАНК"	31.05.2027	11 096	37 721	-
ПАО "ВТБ"	29.01.2029	14 996	46 327	-
"ИНТЕРПРОГРЕССБАНК"	24.07.2028	39 237	79 681	-
ООО "ЖИВАГО БАНК"	25.12.2028	35 256	-	-
АО "Пингвин"	-	-	-	129
АО "ТЕХНОЛИЗИНГ"	25.09.2025	-	1 033	-
ООО "НЕОЛИЗИНГ"	10.11.2026	33 335	51 469	-
ООО "ТЕХНО Лизинг" Облигационные займы	-	20 080	5 570	2 359
Меркулова Татьяна Юрьевна	23.12.2026	10 000	10 048	-
Пешков Александр Александрович	23.12.2026	10 000	10 048	8

По договорам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты, к краткосрочным заемным средствам отнесена часть транша, которая является краткосрочной (которая будет погашена в ближайшие 12 месяцев).

Общество несет процентные расходы, связанные с получением займов. Сумма процентных расходов за 2024 год – 791 403 тыс. руб., за 2025 год – 982 033 тыс. руб.

Общество не включало в стоимость инвестиционного актива проценты по полученным займам как в текущем, так и в прошлых отчетных периодах.

По строке 1410 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2025г. в размере 1 802 680,3 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 1 423 874 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 1 357 940 тыс. руб.) отражена сумма облигационных займов серии с 001P-03 по 001P-07.

На дату составления отчетности за 2025 год в обращении находится:

- 500 000 облигаций серии 001P-04 из заявленных 500 000 штук, по номинальной стоимости каждой облигации выпуска 800 рублей, произведено 56 своевременных выплат купонного дохода.

Плановая дата погашения Облигаций – 16.04.2026 года.

- 423 874 облигаций серии 001P-05 из заявленных 500 000 штук, по номинальной стоимости каждой облигации выпуска 950 рублей, произведено 52 своевременных выплат купонного дохода.

Плановая дата погашения Облигаций – 03.09.2027 года.

- 300 000 облигаций серии 001P-06 из заявленных 300 000 штук, по номинальной стоимости каждой облигации выпуска 1 000 рублей, произведено 24 своевременных выплат купонного дохода.

Плановая дата погашения Облигаций – 24.11.2028 года.

- 700 000 облигаций серии 001P-07 из заявленных 700 000 штук, по номинальной стоимости каждой облигации выпуска 1 000 рублей, произведено 8 своевременных выплат купонного дохода.

Плановая дата погашения Облигаций – 16.03.2030 года.

Динамика по строке за 2025 год:

Наименование	Остаток на 31.12.2024г. тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025г. тыс. руб.
Облигации серии 001P-03	200 000	0	200 000	0
Облигации серии 001P-04	500 000	0	100 000	400 000
Облигации серии 001P-05	423 874	0	21 193,7	402 680,3
Облигации серии 001P-06	300 000	0	0	300 000
Облигации серии 001P-07	0	700 000	0	700 000
Итого:	1 423 874	700 000	321 193,7	1 802 680,3

Динамика по строке за 2024 год:

Наименование	Остаток на 31.12.2024г. тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025г. тыс. руб.
Облигации серии 001P-03	250 000	0	50 000	200 000
Облигации серии 001P-04	500 000	0	0	500 000
Облигации серии 001P-05	423 874	0	0	423 874
Облигации серии 001P-06	184 066	115 934	0	300 000
Итого:	1 357 940	115 934	50 000	1 423 874

Дополнительные расходы, связанные с привлечением заемных средств, относятся на расходы в течение срока действия кредитного договора.

13. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение

№8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 8.

Кредиторская задолженность отражается за вычетом сумм НДС, исчисленных с предоплат и авансов, полученных от покупателей (счет 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам») и подлежащих вычету с даты отгрузки соответствующих товаров (выполнения работ, оказания услуг) в соответствии с налоговым законодательством.

Краткосрочная кредиторская задолженность Строка 1520 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 518	3 370	1 141
60.31 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	2 048	1 167	0
62.02.1 Расчеты по авансам, полученным (текущим) с учетом корректировок	216 664	536 444	151 121
62.02.2 Расчеты по авансам, полученным (начальным) с учетом корректировок	410 176	758 744	610 430
62.02.3 Расчеты по авансам полученным (выкупная стоимость)	0	1 820	0
68.02 Налог на добавленную стоимость	150 543	88 332	56
68.04.1 Расчеты с бюджетом	0	29 851	2 674
68.07 Транспортный налог	22	26	51
68.08 Налог на имущество	77	109	37
68.90 Единый налоговый счет	5 495	0	0
69.09 Страховые взносы по единому тарифу	2 932	2 270	0
76.05 Прочие дебиторы/кредиторы	778	1 095	874
76.06.1 Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	112	0	0
76.06.А Задолженность по первоначальным авансам по аренде	(314 912)	(630 560)	(442 747)
76.09.8 Расчеты по госпошлинам	9	9	0
76.09.9 Расчеты по пени и штрафы	18	23	41
76.09.К Расчеты по комиссионному сбору	342	352	1 379
76.АВ НДС по авансам и предоплатам	(104 452)	(216 161)	(126 917)
76.Н2 НДС отложенный руб. (учет по ФСБУ 25)	48 497	105 820	73 384
76.07 Расчеты по аренде	31 738	6 480	13 063

14. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в отчетном периоде раскрывается в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 8.3.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

В строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены суммы оценочных обязательств по Резервам на оплату ежегодных отпусков.

Оценочные обязательства Строка 1540 Бухгалтерского баланса

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
Оценочные обязательства по резерву отпусков (сч.96.06.1)	6 910	7 374	7 265
Оценочные обязательства по страховым взносам (сч.96.01.2)	1 575	1 638	1 489

Пояснение по «Отчету о финансовых результатах» за 2025 год.

15. Доходы общества

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

Организация осуществляет несколько видов деятельности: финансовая аренда и реализация товаров (изъятых объектов лизинга, при расторжении договора), а также прочие услуги, связанные с лизинговой деятельностью.

Иные доходы относятся к прочим доходам.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Выручка по договорам лизинга признается ежемесячно в виде процентного дохода.

Доходы от обычных видов деятельности (Выручка стр. 2110 ОФР)

<i>Наименование (статья) дохода, тыс. руб., без НДС</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Реализация товаров	565 462	330 687
Доход от лизинговой деятельности	1 625 606	1 260 402
Агентское вознаграждение	1 500	0
Страховая премия		0
Прочие услуги, связанные с лизингом	7 744	2 105
ИТОГО	2 200 312	1 593 194

Прочие доходы (строка 2340 ОФР)

<i>Наименование (статья) дохода, тыс. руб.</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Реализация основных средств (объекты изъяты до начала применения ФСБУ 25)	8 538	11 381
Уступка прав требования долга	0	0
Доходы, связанные со страхованием имущества	1 726	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	61 649	4 560
Курсовые разницы	251	0
Резервы по сомнительным долгам	0	0
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	189 467	64 338
ИТОГО	261 631	80 279

Прочие доходы показаны за вычетом НДС. Кроме того, Общество свернуто показало прочие доходы по уступке прав требования долга, финансовый результат от создания и восстановления резерва сомнительных долгов, а также финансовый результат от продажи объектов основных средств. Прочие доходы по уступке прав требования долга составили 143 942 тыс. руб., а прочие расходы - 152 238 тыс. руб. Прочие доходы, связанные с реализацией основных средств, составили 124 876 тыс. руб., а прочие расходы- 116 338 тыс. руб. Прочие доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам составили 356 004 тыс. руб., прочие расходы от создания резерва по сомнительным долгам составили 617 268 тыс. руб.

Проценты по депозитам, займам за 2024 составили 21 453 тыс. руб., а за 2025 – 46 201 тыс. руб.

16. Расходы Общества

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 10.

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы и прочие расходы.

В составе прямых расходов, учитываемых на счете 20 «Основное производство» отражаются расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг, другие услуги по текущей деятельности.

Расходы по реализованным товарам отражаются на счете 90.02.1

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно: стоимость информационных, аудиторских, консультационных, бухгалтерских и аналогичных услуг; аренда офисных помещений; амортизация основных средств, используемых для управленческих нужд; заработная плата и страховые взносы, начисляемые на заработную плату управленческого персонала; имущественные налоги (налог на имущество); расходы на ремонт офисной техники; расходы на программные продукты; услуги связи, интернет, телефон; аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы от обычных видов деятельности (Себестоимость продаж стр. 2120 ОФР)

Наименование (статья) дохода, тыс. руб., без НДС	2025 год	2024 год
Реализация товаров	(710 516)	(243 796)
Доход от лизинговой деятельности	(19 242)	(45 855)
ИТОГО	(729 758)	(289 651)

Расшифровка прочих расходов

Наименование показателя, тыс. руб.	за 2025 год	за 2024 год
Прочие расходы, всего	(1 530 094)	(1 088 054)
В т.ч. проценты по займам и кредитам	(982 033)	(791 403)
Расходы на услуги банков	(15 431)	(11 713)

Прочие внереализационные доходы (расходы)	(271 132)	(87 338)
Резервы по сомнительным долгам	(261 265)	(147 091)
НДС, признанный в составе расходов	(233)	(151)

17. Информация по сегментам

Сегментный анализ представлен в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество в своей деятельности выделяет два основных бизнес-сегмента:

- лизинговая деятельность по предоставлению в лизинг транспортных средств, спецтехники и оборудования на территории РФ.
- прочие виды деятельности, включая торговлю техникой и транспортными средствами, в том числе с пробегом.

Операции между бизнес-сегментами производятся на коммерческих условиях. В ходе обычной деятельности происходит перераспределение финансовых ресурсов между бизнес-сегментами, в результате чего в составе активов/обязательств бизнес-сегмента отражаются межсегментные распределения, а в составе доходов/расходов бизнес-сегмента отражается стоимость перераспределенных финансовых ресурсов.

Распределение не прямых расходов на персонал и прочих операционных расходов по бизнес-сегментам в Отчете о финансовых результатах производится согласно доле выручки по бизнес-сегментам в общей сумме выручки.

Распределение прочих доходов и расходов по бизнес-сегментам в Отчете о финансовых результатах не производится, эти расходы отражаются в бизнес-сегменте «Лизинговая деятельность».

В таблице ниже приведена информация по основным отчетным бизнес-сегментам за 2025 год, в разрезе статей отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):

Наименование показателя	Лизинговая деятельность	Торговая деятельность	Итого
Выручка	1 634 849	565 463	2 200 312
Себестоимость продаж	(19 242)	(710 516)	(729 758)
Валовая прибыль	1 615 607	(145 053)	1 470 554
Коммерческие расходы	0	0	0
Управленческие расходы	(171 789)	(59 418)	(231 207)
Прибыль (убыток) от продаж	1 443 818	(204 471)	1 239 347
Проценты к получению	46 201	0	46 201
Проценты к уплате	(982 033)	0	(982 033)
Прочие доходы	261 631	0	261 631
Прочие расходы	(548 061)	0	(548 061)
Прибыль (убыток) до налогообложения	221 556	(204 471)	17 085
Налог на прибыль	129 884	0	129 884
Прочее	0	0	0
Чистая прибыль	351 440	(204 471)	146 969

В таблице ниже приведена информация по основным отчетным бизнес-сегментам за 2024 год, в разрезе статей отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):

Наименование показателя	Лизинговая деятельность	Торговая деятельность	Итого
Выручка	1 262 507	330 532	1 593 039
Себестоимость продаж	(45 855)	(243 641)	(289 496)
Валовая прибыль	1 216 652	86 891	1 303 543
Коммерческие расходы	0	0	0
Управленческие расходы	(139 508)	(37 085)	(176 593)
Прибыль (убыток) от продаж	1 077 144	49 806	1 126 950
Проценты к получению	21 453	0	21 453
Проценты к уплате	(791 403)	0	(791 403)
Прочие доходы	80 279	0	80 279
Прочие расходы	(296 651)	0	(296 651)
Прибыль (убыток) до налогообложения	90 822	49 806	140 628
Налог на прибыль	(74 551)	(11 162)	(85 713)
Прочее	0	0	0
Чистая прибыль	16 271	38 644	54 915

В таблице ниже приведена информация по основным отчетным бизнес-сегментам за 2025 год, в разрезе статей Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	Лизинговая деятельность	Торговая деятельность	Итого
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы	2 250 706	0	2 250 706
Оборотные активы	3 301 821	381 124	3 682 945
Запасы	0	374 727	374 727
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	35	0	35
Дебиторская задолженность	2 662 172	6 397	2 668 569
Финансовые вложения	151 454	0	151 454
Денежные и денежные эквиваленты	433 971	0	433 971
Прочие оборотные активы	54 189	0	54 189
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства	3 141 430	0	3 141 430
Заемные средства	2 975 460	0	2 975 460
Отложенные налоговые обязательства	141 523	0	141 523
Прочие обязательства	24 447	0	24 447
Краткосрочные обязательства	2 220 352	2 930	2 223 282
Заемные средства	1 752 901	0	1 752 901
Кредиторская задолженность	451 675	2 930	454 605
Обязательства по аренде	7 291	0	7 291
Оценочные обязательства	8 485	0	8 485

В таблице ниже приведена информация по основным отчетным бизнес-сегментам за 2024 год, в разрезе статей Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	Лизинговая	Торговая	Итого
-------------------------	------------	----------	-------

	деятельность	деятельность	
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы	2 452 888	0	2 452 888
Оборотные активы	3 231 960	268 194	3 500 154
Запасы	4	255 812	255 816
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	2	0	2
Дебиторская задолженность	2 945 299	12 382	2 957 681
Финансовые вложения	9 407	0	9 407
Денежные и денежные эквиваленты	229 171	0	229 171
Прочие оборотные активы	48 077	0	48 077
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства	3 003 260	0	3 003 260
Заемные средства	2 855 837	0	2 855 837
Отложенные налоговые обязательства	147 423	0	147 423
Прочие обязательства	0	0	0
Краткосрочные обязательства	2 514 889	12 923	2 527 812
Заемные средства	1 829 609	0	1 829 609
Кредиторская задолженность	676 268	12 923	689 191
Оценочные обязательства	9 012	0	9 012

18. Информация о государственной помощи

В отчетном и предыдущем периоде Общество не получало государственную помощь.

19. Информация об обеспечении и обязательствах

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество выдавало под обеспечение обязательств 2 777 582 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество выдавало под обеспечение обязательств 3 453 578 тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные:

тыс. руб.

Контрагент	2025 год	2024 год
АЗИЯ-ИНВЕСТ БАНК (АО)	531 858	685 106
АКБ "Глобус" (ОАО)	57 528	57 590
АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	51 547	63 580
АО "КОШЕЛЕВ-БАНК"	85 600	85 600
АО "АЛЕФ-БАНК" АКБ	10 297	147 320
АО "БАНК "ВОЛОГЖАНИН"	83 633	28 728
АО "ГЕНБАНК"	476 248	65 046
АО "ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК"	83 622	77 460
АО "СОЛИД БАНК"	75 931	84 454
АО БАНК "СНГБ"	0	23 165
АО КБ "ИС БАНК"	148 204	146 377
БАНК "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ" (ПАО)	593 211	336 997
БАНК ИПБ (АО)	109 797	139 904
ООО КБЭР "Банк Казани"	16 463	38 404
Коммерческий Банк "Крокус-Банк" (ООО)	231 926	159 987

ООО "ПроКоммерцБанк"	57 311	2 994
"ТКБ БАНК" ПАО	16 973	16 973
ПАО АКБ "ПРИМОРЬЕ"	0	53 177
ФСКБ Приморья "Примсоцбанк" в г. Москве	344 909	285 817
Центральный филиал АБ "РОССИЯ"	107 520	65 074
ПАО КБ "УБРИР"	15 120	33 460
ООО "КАМКОМБАНК"	229 248	65 132
АО "РЕАЛИСТ БАНК"	32 006	51 931
ПАО "ВТБ"	32 866	63 306
ООО "ЖИВАГО БАНК"	61 761	0

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество получило под обеспечение обязательств 2 700 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество получило под обеспечение обязательств 2 700 тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей, полученные:

тыс.руб.

Контрагент	2025 год	2024 год
ООО "ШИНТРАНСЛОГИСТИК"	2 700	2 700

20. Условные активы и обязательства

Информация о судебных делах о взыскании задолженности и неустойки по договору лизинга:

Ответчик	Дата подачи иска	Сумма исковых требований (изначальная), тыс.руб.
Сальнов А.С.	06.09.2024	57 039
ООО «ВЕКТОР»	28.02.2025	6 668
ООО «Бизнес знак», Кошеварова А.В.	25.03.2025	6 278
Дзюбенко И.А., Иванов О.А., ООО ТЛК "ПрофСнаб"	27.05.2025	4 911
ИП Архипкин	11.07.2025	1 388
ООО "ГРАНИТ АВТО", Вакуловский Р.П., Кочер Т.А.	08.08.2025	17 215
ИП Крючков	18.08.2025	669
«ВездеходСтройГрупп» ООО, Варданян, «Сатистрой» ООО	22.05.2025	2 810
ООО «ТЭК»	07.10.2025	0
ООО «ССТ»	22.10.2025	1 866
ООО «Противопожарные технологии», «СТЭКМОН», Костышин М.М.	19.01.2026	3 368
«ССГ» ООО, Богачук	19.01.2026	2 344

ООО «УралИнвестРесурс», Запорожин	19.01.2026	2 849
ООО «ИНТЕКС», Подолян	19.01.2026	6 158
ООО "Прогресс", Черепанов В.А.	19.01.2026	2 843
ООО «ЭСР», Михайлов	24.10.2025	4 232
ООО «ЭКОМТЕХ», «ЛРТ РУС», Черников, Анисимов	23.01.2026	8 304
ООО «Центр-Строй» , Бабаян	23.01.2026	15 269

21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

22. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

Выплаты части номинальной стоимости по облигациям (амортизация) после 31.12.2025:

Четвертый выпуск облигационного займа серии 001P-04:

- 15.01.2026 – 50 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей 00 копеек.

Пятый выпуск облигационного займа серии 001P-05:

- 09.02.2026 – 21 193 700 (двадцать один миллион сто девяносто три тысячи семьсот) рублей 00 копеек.

Выплаты купона после 31.12.2025:

Четвертый выпуск облигационного займа серии 001P-04:

- 15.01.2026 – 3 535 000 (три миллиона пятьсот тридцать пять тысяч) рублей 00 копеек;

- 13.02.2026 – 3 090 000 (три миллиона девяносто тысяч) рублей 00 копеек;

- 13.03.2026 – 3 090 000 (три миллиона девяносто тысяч) рублей 00 копеек.

Пятый выпуск облигационного займа серии 001P-05:

- 12.01.2026 – 3 806 388 (три миллиона восемьсот шесть тысяч триста восемьдесят восемь) рублей 52 копеек;

- 09.02.2026 – 3 806 388 (три миллиона восемьсот шесть тысяч триста восемьдесят восемь) рублей 52 копеек;

- 10.03.2026 – 3 607 167 (три миллиона шестьсот семь тысяч сто шестьдесят семь) рублей 74 копеек.

Шестой выпуск облигационного займа серии 001P-06:

- 12.01.2026 – 4 191 000 (четыре миллиона сто девяносто одна тысяча) рублей 00 копеек;

- 05.02.2026 – 4 191 000 (четыре миллиона сто девяносто одна тысяча) рублей 00 копеек;

- 06.03.2026 – 4 191 000 (четыре миллиона сто девяносто одна тысяча) рублей 00 копеек.

Седьмой выпуск облигационного займа серии 001P-07:

- 12.01.2026 – 15 533 000 (пятнадцать миллионов пятьсот тридцать три тысячи) рублей 00 копеек;

- 05.02.2026 – 15 533 000 (пятнадцать миллионов пятьсот тридцать три тысячи) рублей 00 копеек;

- 06.03.2026 – 15 533 000 (пятнадцать миллионов пятьсот тридцать три тысячи) рублей 00 копеек.

Новый облигационный займ:

- 19.03.2026 ООО «ТЕХНО Лизинг» зарегистрировал восьмой облигационный займ – бездокументарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным учетом прав, размещаемые в рамках программы биржевых облигаций, серии 001P-08, идентификационный номер выпуска 4B02-08-00455-R-001P от 19.03.2026 года. Количество облигаций выпуска 476 000 штук; по номинальной стоимости каждой облигации выпуска 1 000 рублей; срок погашения в 1 080 дней с начала размещения облигаций; периодичность выплаты купонного дохода 30 дней; размер дохода в 24,00%.

23. Исправление ошибок

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, показатель статьи бухгалтерской отчетности искажился более чем на 5%.

В отчетном периоде Обществом не было существенных исправлений и ошибок за прошлые отчетные периоды.

24. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Применение вышеуказанного стандарта осуществляется перспективно.

Изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Изменения в регистры бухгалтерского учета не вносились, в связи с отсутствием необходимости корректировки.

25. Аудитор Общества.

Аудитором Общества является АО АК "ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ" ИНН 7735073914, ОГРН 1027700253129. Вознаграждение по договору аудита составляет 1 749 720 (Один миллион семьсот сорок девять тысяч семьсот двадцать) рублей 00 копеек.

Основные факторы рисков в отношении Общества

Страновые риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран. Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Правовые риски

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда. При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей. В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам отразятся на положении Общества.

В 2023 г. доля валютных контрактов была незначительной, объем валютных операций несущественным. Финансовый результат деятельности Общества к валютному фактору риска минимальный.

Компания заключает кредитные и лизинговые договоры исключительно в рублях. Таким образом, валютный риск также отсутствует.

Иные риски

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, вводимых правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса рубля РФ, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Общество работает только с российскими лизингополучателями. Компания работает с российскими поставщиками и поставщиками из стран ЕАЭС. Риск срыва поставки оценивается как незначительный.

Все договоры лизинга содержат пункты, позволяющие транслировать лизингополучателям изменение процентной ставки финансирующим банком в полном объеме.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать все необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных последствий и обстоятельств по мере их возникновения.

Генеральный директор _____ Пешков А.А.

Главный бухгалтер _____ Бондаренко И.В.



31 марта 2026 г.