

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской отчетности**

**Общества с ограниченной ответственностью
«Неолизинг»**

за 2025 год



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Неолизинг»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Неолизинг» (ОГРН 5157746046123), 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 «Неолизинг» 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>	
<p>Начиная с 2022 года Общество 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, а также в связи со сложностью и необходимостью применения суждений в отношении оценки ожидаемых кредитных убытков данный вопрос является ключевым вопросом аудита.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Подход руководства Общества 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.</p>	<p>Мы провели анализ методологии расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки, применяемой Обществом на соответствие требованиям ФСБУ 25.</p> <p>Мы убедились, что инвестиции в аренду были распределены по стадиям обесценения в соответствии с утвержденной методологией.</p> <p>Мы проанализировали лежащие в основе расчета ожидаемых кредитных убытков статистические модели, ключевые исходные данные и допущения, а также прогнозную информацию.</p> <p>Мы провели аналитические процедуры, включающие поиск взаимосвязей между характеристиками инвестиций в аренду, свидетельствующих об уровне кредитного риска, и уровнем резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p> <p>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.</p>

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Неолизинг» 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 "Неолизинг"</u>	по ОКПО	29087424
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7733258187
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
121357, Москва г, Кременчугская ул, дом 6, корпус 2, строение 1, этаж 3, комната 4

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.

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)	0710001		
	31	12	2025
Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "Неолизинг"</u>	29087424		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	384		

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	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		-	-	-
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	729	300	1 313
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		167	300	1 313
	Права пользования активами		562	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		-	-	-
4	Финансовые вложения	1170	-	20 000	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы		-	20 000	-
5	Отложенные налоговые активы	1180	10 047	1 361	797
6	Прочие внеоборотные активы	1190	715	1 560	3 160
	в том числе:				

	Чистая инвестиция в аренду долгосрочная часть		715	1 560	3 160
	Итого по разделу I	1100	11 491	23 221	5 270
	II. Оборотные активы				
7	Запасы	1210	6 362	2 529	89 608
	в том числе:				
	Сырье и материалы		24	26	24
	Товары		6 338	2 503	89 584
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 968	-	5 587
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		283	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		2 671	-	5 573
	НДС по приобретенным услугам		14	-	14
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
8	Дебиторская задолженность	1230	49 802	78 037	100 268
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		4 044	12 009	24 053
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		929	230	27 170
	Расчеты по налогам и сборам		25	25	4 741
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	73
	Сальдо по ЕНС		3 163	4 561	27
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7 309	8 781	1 060
	Чистая инвестиция в аренду краткосрочная часть		34 332	52 431	43 144
4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	28 500	68 000	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы		28 500	68 000	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 720	6 432	9 121
	в том числе:				
	Расчетные счета		280	632	9 121
	Расчетный счет (овернайт)		17 440	5 800	-
10	Прочие оборотные активы	1260	-	2	463
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	2	463
	Итого по разделу II	1200	105 352	155 000	205 047
	БАЛАНС	1600	116 843	178 221	210 317

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	100	100	100
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	35 071	53 619	50 406
	Итого по разделу III	1300	35 171	53 719	50 506
	IV. Долгосрочные обязательства				
12	Заемные средства	1410	66 700	104 305	114 765
	в том числе:				
	Долгосрочные займы		66 700	104 305	114 765
	Отложенные налоговые обязательства	1420	659	1 051	721
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	453	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		453	-	-
	Итого по разделу IV	1400	67 812	105 356	115 486
	V. Краткосрочные обязательства				
12	Заемные средства	1510	11 708	11 498	29 778
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	29 430
	Краткосрочные займы		10 900	10 900	-
	Проценты по займам и кредитам		808	598	348
13	Кредиторская задолженность	1520	1 942	7 516	14 083
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		40	26	498
	Расчеты с покупателями и заказчиками		20	801	12 783
	Расчеты по налогам и сборам		994	2 731	-
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		11	3 199	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		32	66	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		845	693	800
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
14	Оценочные обязательства	1540	86	132	464
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	124	-	-

в том числе:					
Обязательство по аренде		124	-	-	-
Итого по разделу V	1500	13 860	19 146	44 325	
БАЛАНС	1700	116 843	178 221	210 317	

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Пешков Александр Александрович

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



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

Коды		
0710002		
31	12	2025
29087424		
384		

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
15	Выручка	2110	114 454	117 354
	в том числе:			
	Реализация товара (ОКВЭД 45.31)		103 709	81 672
	Лизинг (старая) (ОКВЭД 64.91)		10 745	35 682
16	Себестоимость продаж	2120	(107 168)	(79 617)
	в том числе:			
	Реализация товара (ОКВЭД 45.31)		(106 083)	(76 736)
	Лизинг (старая) (ОКВЭД 64.91)		(1 085)	(2 881)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 286	37 737
	Коммерческие расходы	2210	(89)	(4 210)
	Управленческие расходы	2220	(4 454)	(14 141)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 743	19 386
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
15	Проценты к получению	2320	15 537	9 145
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		15 537	9 145
16	Проценты к уплате	2330	(17 931)	(20 944)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		(17 931)	(20 944)
15	Прочие доходы	2340	4 742	1 003
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		77	-
	Иная операционная деятельность		4 665	1 003
16	Прочие расходы	2350	(30 050)	(4 050)
	в том числе:			
	Иная операционная деятельность		(30 050)	(4 050)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(24 959)	4 540
	Налог на прибыль организаций	2410	6 411	(1 327)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(2 667)	(1 560)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	9 078	233
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(18 548)	3 213

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	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	(18 548)	3 213
	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)

30 марта 2026 г.



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

Коды	
0710004	
31	12
2025	
29087424	
384	

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

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Неолизинг"
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 доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	100	-	-	-	-	50 406	50 506
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3110	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	100	-	-	-	-	50 406	50 506

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	-	-	-	-	-	3 213	3 213
	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	100	-	-	-	-	53 619	53 719
	На 31 декабря 2024 г.	3200	100	-	-	-	-	53 619	53 719
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	100	-	-	-	-	53 619	53 719

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	-	-	-	-	-	(18 548)	(18 548)
	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	100	-	-	-	-	35 071	35 171

Генеральный директор _____ Пешков Александр Александрович
 (наименование должности) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г. _____



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

Форма по ОКУД	Коды		
	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	29087424		
по ОКПО	384		
по ОКЕИ			

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Неолизинг"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	191 792	282 385
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	172 659	263 707
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	19 133	18 678
	Платежи - всего	4120	(202 399)	(168 084)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(168 072)	(134 308)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 404)	(3 864)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(17 179)	(20 021)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 334)	(651)
	прочие платежи	4129	(12 410)	(9 240)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(10 607)	114 301

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	80 900	71 300
	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	80 900	71 300
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(21 400)	(159 300)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(21 400)	(159 300)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	59 500	(88 000)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(37 605)	(28 990)
	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	(37 605)	(28 990)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(37 605)	(28 990)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	11 288	(2 689)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	6 432	9 121
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	17 720	6 432
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Пешков Александр Александрович
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ

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

Общества с ограниченной ответственностью «Неолизинг»

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переоценка (первоначальная (переоцененная) стоимость)	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 933	(2 633)	-	(157)	157	(133)	-	-	-	-	2 776	(2 609)
	За 2024 г.	3 223	(1 910)	-	(290)	290	(1 013)	-	-	-	-	2 933	(2 633)
Офисное оборудование	За 2025 г.	481	(380)	-	(157)	157	(67)	-	-	-	-	324	(290)
	За 2024 г.	771	(452)	-	(290)	290	(218)	-	-	-	-	481	(380)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 452	(2 253)	-	-	-	(66)	-	-	-	-	2 452	(2 319)
	За 2024 г.	2 452	(1 458)	-	-	-	(795)	-	-	-	-	2 452	(2 253)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода						
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	691	-	-	(129)	-	-	691	(129)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	691	-	-	(129)	-	-	691	(129)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Изменения за период		На конец периода	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	729	300	-	1 313
в том числе:				
Субаренда помещения по адресу: Москва г, Кременчугская ул, дом 6, корпус 2, строение 1, этаж 3, комната 4	562	-	-	-
Офисное оборудование	34	101	-	319
Транспортные средства	133	199	-	994
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Изменения за период		На конец периода	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имуществами 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	накопленные обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	накопленные 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/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	20 000	-	-	(12 500)	-	2 350	-	(7 500)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 000	-	-	-	-	-	20 000	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	20 000	-	-	(12 500)	-	2 350	-	(7 500)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 000	-	-	-	-	-	20 000	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	68 000	-	41 400	(88 400)	-	12 192	-	7 500	28 500	-	-
	За 2024 г.	-	-	139 300	(71 300)	-	8 214	-	-	68 000	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	68 000	-	26 400	(73 400)	-	11 981	-	7 500	28 500	-	-
	За 2024 г.	-	-	139 300	(71 300)	-	8 214	-	-	68 000	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	15 000	(15 000)	-	211	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	88 000	-	41 400	(100 900)	-	14 542	-	-	28 500	-	-
	За 2024 г.	-	-	159 300	(71 300)	-	8 214	-	-	88 000	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 529 89 608	- -	151 924 206 846	(148 090) (293 925)	- -	- -	X X	X X	- -	- -	6 363 2 529	- -	
в том числе:														
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	26 24	- -	40 426 151 324	(40 426) (151 322)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	24 26	- -	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	2 413 85 284	- -	110 813 52 642	(106 886) (135 512)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	6 338 2 413	- -	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	90 4 300	- -	- 685	(89) (4 210)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 90	- -	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 880	(2 880)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

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)										резерв по сомнительным долгам		
		На начало года		поступило						списано			по условиям договора	На конец периода
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 560	-	17 167	-	-	-	-	-	(18 013)	-	714	-	
	За 2024 г.	3 160	-	8 627	-	-	-	-	-	(10 227)	-	1 560	-	
в том числе:	За 2025 г.	1 560	-	17 167	-	-	-	-	-	(18 013)	-	714	-	
	За 2024 г.	3 160	-	8 627	-	-	-	-	-	(10 227)	-	1 560	-	
Долгосрочная часть инвестиции в аренду	За 2025 г.	82 594	(4 557)	409 134	-	-	-	(426 081)	-	18 013	-	83 660	(33 858)	
	За 2024 г.	101 797	(1 529)	658 726	-	-	-	(688 156)	-	10 227	-	82 594	(4 557)	
в том числе:	За 2025 г.	230	-	104 726	-	-	-	(104 027)	-	-	-	929	-	
	За 2024 г.	27 170	-	101 379	-	-	-	(128 319)	-	-	-	230	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 566	(4 557)	240 664	-	-	-	(221 444)	-	-	-	35 786	(31 742)	
	За 2024 г.	25 582	(1 529)	374 633	-	-	-	(383 649)	-	-	-	16 566	(4 557)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 781	-	20 878	-	-	-	(20 235)	-	-	-	9 424	(2 116)	
	За 2024 г.	1 060	-	10 113	-	-	-	(2 392)	-	-	-	8 781	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	
	За 2024 г.	4 741	-	-	-	-	-	(4 716)	-	-	-	25	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	73	-	-	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 561	-	-	-	-	-	(1 398)	-	-	-	3 163	-	
	За 2024 г.	27	-	4 534	-	-	-	-	-	-	-	4 561	-	
Краткосрочная часть инвестиции в аренду	За 2025 г.	52 431	-	42 866	-	-	-	(78 978)	-	18 013	-	34 332	-	
	За 2024 г.	43 144	-	168 067	-	-	-	(169 007)	-	10 227	-	52 431	-	
Итого	За 2025 г.	84 154	(4 557)	426 301	-	-	-	(426 081)	-	X	-	84 374	(33 858)	
	За 2024 г.	104 957	(1 529)	667 353	-	-	-	(688 156)	-	X	-	84 154	(4 557)	

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	35 414	1 936	18 038	13 481	27 727	26 198
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	898	898	97	97	5 538	5 538
Расчеты с покупателями и заказчиками	33 478	-	16 460	11 903	21 740	20 211
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	214	214	1 008	1 008	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	824	824	473	473	449	449

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)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	104 305 114 765	453 -	- -	(37 605) -	- -	- (10 460)	67 153 104 305	
в том числе:									
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	453 -	- -	- -	- -	- -	453 -	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 305 14 765	- -	- -	(2 605) -	- -	- (10 460)	1 700 4 305	
Облигации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	100 000 100 000	- -	- -	(35 000) -	- -	- -	65 000 100 000	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	19 014 43 862	373 650 423 737	- -	(378 890) (459 045)	- 10 460	- -	13 774 19 014	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	26 498	200 560 187 641	- -	(200 546) (188 113)	- -	- -	40 26	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	801 12 783	133 100 169 912	- -	(133 881) (181 894)	- -	- -	20 801	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	693 800	21 995 39 245	- -	(21 843) (39 352)	- -	- -	845 693	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	124 -	- -	- -	- -	- -	124 -	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	3а 2024 г. 3а 2025 г.	28 990 10 900	- -	- -	(28 990) -	- -	- -	- 10 900	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	598 348	17 871 20 944	- -	(17 661) (20 694)	- -	10 460 -	10 900 808	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 731 -	- 2 731	- -	(1 737) -	- -	- -	994 2 731	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 199 -	- 3 199	- -	(3 188) -	- -	- -	11 3 199	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	66 -	- 66	- -	(34) -	- -	- -	32 66	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 2	- -	- -	- (2)	- -	- -	- -	

25

Итого	За 2025 г.	123 319	374 103	-	(416 495)	X	80 927
	За 2024 г.	158 627	423 737	-	(459 045)	X	123 319

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	4 264	3 246	19 937
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	4 264	3 246	19 937

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	132 464	230 149	276 481	- -	86 132
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	132 375	230 149	276 393	- -	86 132
Страховые взносы по оценочным обязательствам	За 2025 г. За 2024 г.	- 88	- -	- 88	- -	- -
ФСС НС и ПЗ по оценочным обязательствам	За 2025 г. За 2024 г.	- 1	- -	- 1	- -	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	24 780
в том числе: АЗИЯ-ИНВЕСТ БАНК (АО)	-	-	24 780

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	106 655	76 920
Затраты на оплату труда	2 348	2 432
Отчисления на социальные нужды	572	769
Амортизация	262	1 013
Прочие затраты	1 874	16 835
Итого по элементам	111 711	97 968
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	111 711	97 968

28

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 «Неолизинг».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Неолизинг».

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) 409-64-75

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Неолизинг» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы МНС №46 по г. Москве 13 ноября 2015, основным государственным регистрационным номером 5157746046123, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017631495.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7733258187

Код причины постановки на учет (КПП): 773101001

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

Бухгалтерская отчетность ООО «Неолизинг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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 «Неолизинг» (далее – Общество) составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей 00 копеек.

Общее количество учредителей собственников: 1 (один)

- Пешков Александр Александрович, ИНН 482411667646, Московская обл., г. Одинцово, ул. Говорова, д.26А, кв.184. Размер и номинальная стоимость доли участника составляет 100 000,00 рублей, что составляет 100% 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 100 % долей Общества
2	Акционерное общество «ПингВИН»	Входит в одну группу лиц
3	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНО Лизинг»	Входит в одну группу лиц
4	Акционерное общество «Технолизинг»	Входит в одну группу лиц с 2024 года
5	Общество с ограниченной ответственностью «ШИНГВИН»	Входило в одну группу лиц с 2023 года по 3 квартал 2025

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

Информация об операциях Общества со связанными сторонами за 2024

руб.

Содержание операции	Остаток на 31.12.2023	Предоставление	Оплата (погашение)	Остаток на 31.12.2024	Сроки погашения
Операции с ООО "ТЕХНО Лизинг"					
Предоставление займов (основной долг)	0,00	117 000 000,00	52 000 000,00	65 000 000,00	10.11.2026
Предоставление займов (проценты)	0,00	7 018 968,57	550 286,88	6 468 681,69	10.11.2026
Договор субаренды помещения от 27.06.2023г.	0,00	99 698,97	99 698,97	0,00	03.07.2024
Договор субаренды помещения от 31.05.2024г.	0,00	103 818,72	103 818,72	0,00	Ежемесячно
Договора купли-продажи (покупатель ООО «НЕОЛИЗИНГ»)	0,00	4 437 000,00	4 437 000,00	0,00	17.09.2024
Договора купли-продажи (продавец ООО «НЕОЛИЗИНГ»)	0,00	3 062 880,00	3 062 880,00	0,00	11.07.2024
Операции с Пешковым А.А.					
Получение займов (основной долг)	10 900 000,00	0,00	0,00	10 900 000,00	08.05.2025
Получение займов (проценты)	231 438,36	2 725 000,01	2 725 632,36	230 806,01	08.05.2025
Операции с ООО "ШИНГВИН"					
Предоставление займов (основной долг)	0,00	37 500 000,00	16 000 000,00	21 500 000,00	25.06.2025
Предоставление займов (проценты)	0,00	1 075 348,37	0,00	1 075 348,37	25.06.2025
Договора купли-продажи (покупатель ООО «НЕОЛИЗИНГ»)	0,00	47 287 882,00	47 287 882,00	0,00	15.11.2024

Договора купли-продажи (продавец ООО «НЕОЛИЗИНГ»)	18 638 500,00	58 786 676,56	77 425 176,56	0,00	25.09.2024
Резерв сомнительных долгов	0,00	4 961 250,00	4 961 250,00	0,00	

Информация об операциях Общества со связанными сторонами за 2025

Руб.

Содержание операции	Остаток на 31.12.2024	Предоставление	Оплата (погашение)	Остаток на 31.12.2025	Сроки погашения
Операции с ООО "ТЕХНО Лизинг"					
Предоставление займов (основной долг)	65 000 000,00	21 400 000,00	57 900 000,00	28 500 000,00	10.11.2026
Предоставление займов (проценты)	6 468 681,69	12 667 616,45	14 301 517,09	4 834 781,05	10.11.2026
Договор субаренды помещения от 31.05.2024г.	0,00	207 637,44	207 637,44	0,00	Ежемесячно
Договора купли-продажи (покупатель ООО «НЕОЛИЗИНГ»)	0,00	111 286 000,00	111 286 000,00	0,00	01.12.2025
Договора купли-продажи (продавец ООО «НЕОЛИЗИНГ»)	0,00	111 386 240,67	111 386 240,67	0,00	01.12.2025
Операции с Пешковым А.А.					
Получение займов (основной долг)	10 900 000,00	0,00	0,00	10 900 000,00	08.05.2026
Получение займов (проценты)	230 806,01	2 725 000,02	2 268 956,71	686 849,32	08.05.2026
Операции с ООО "ШИНГВИН"					
Предоставление займов (основной долг)	21 500 000,00	37 500 000,00	16 000 000,00		25.06.2025
Предоставление займов (проценты)	1 075 348,37	2 450 210,01	1 374 861,64		25.06.2025
Договора купли-продажи (покупатель ООО «НЕОЛИЗИНГ»)	0,00	22 259 214,00	22 259 214,00	0,00	11.07.2025
Договора купли-продажи (продавец ООО «НЕОЛИЗИНГ»)	0,00	349 520,00	349 520,00	0,00	06.05.2025

Иные расчеты со связанными сторонами в отчетном и предыдущем периоде не осуществлялись. Договоры со связанными сторонами заключались на рыночных условиях.

Резервы по сомнительным долгам в отношении расчетов со связанными сторонами в 2025 году не создавались. В 2024 году был создан резерв сомнительных долгов по связанной стороне ООО «ШИНГВИН» в сумме 4 961 250,00 руб. в связи с просроченным сроком оплаты задолженности. Однако в 2024 году задолженность была полностью погашена в связи с чем резерв сомнительных долгов был восстановлен. 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 и главный бухгалтер. Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и иные выплаты составили за 2024г – 917 тыс. руб., за 2025г. – 929,56 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 275 тыс. руб., за 2025г. – 230 тыс. руб., сумма исчисленного и удержанного НДФЛ за 2024 г. составила 110 тыс. руб., за 2025 г. – 108,4 тыс. руб.

32

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.

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 имущества. ОКВЭД 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу), однако значительным видом деятельности также является продажа автомобильных принадлежностей. ОКВЭД 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями. Узлами и принадлежностями. ОКВЭД 64.99.5 предоставление факторинговых услуг.

Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2025 г. составила 5 человек, на 31 декабря 2024 г. – 6 человек.

В 2025 году Общество арендует помещение по адресу: 121357, г. Москва, ул. Кременчугская, д.6, корпус 2, строение 1, этаж 3, комната 4, арендодателем является ООО "ТЕХНО Лизинг", договор субаренды нежилого помещения от 31.05.2024г.

IV Данные о ценных бумагах

В 2023 году были выпущены в обращение собственные бумаги:

- бездокументарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным учетом прав, размещаемые в рамках программы биржевых облигаций, серии БО-1, идентификационный номер выпуска 4B02-01-00063-L от 27.07.2023 года. Количество облигаций выпуска 100 000 штук; по номинальной стоимости каждой облигации выпуска 1 000 рублей; срок погашения в 1 096 дней с начала размещения облигаций; периодичность выплаты купонного дохода 30 дней; размер дохода в 17,00%. На дату составления отчетности за 2023 год размещено 100 000 облигаций из заявленных 100 000 штук. На дату составления отчетности за 2025 год было произведено 29 своевременных выплат купонного дохода.

V 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 не указано иное.

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.

VI 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»

VII Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

Нематериальных активов Общество не имеет.

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 предыдущем периоде выбытие объектов основных средств не происходило. В отчетном периоде Общество списало в связи с моральным и физическим износом объекты основных средств первоначальной стоимостью 157 тыс. руб., сумма накопленной амортизации 157 тыс. руб., таким образом финансовый результат составил 0 тыс. руб.

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, находящиеся 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 драгметаллах»).

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 усовершенствования 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 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. объектов на выявление признаков обесценения. Признаки обесценения объектов основных средств не выявлены.

По состоянию на 31.12.2024 г. и 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.

Не амортизируемые объекты основных средств отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют. На начало и конец отчетного периода капитальные вложения в объекты основных средств отсутствуют.

В 2025 году капитальные вложения в объекты основных средств не осуществлялись.

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.

Первоначальная стоимость ОС Общества в 2025 году увеличилась в связи с признанием правом пользования активом предмета аренды – нежилое помещение.

Строка 1150 Бухгалтерского баланса

<i>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)	3 467	2 933	3 223
Амортизация (сч.02.01)	(2 738)	(2 633)	(1 910)
Балансовая стоимость (счет 01 – счет 02)	729	300	1 313

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.

На основании ФСБУ 25/2018 Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договору субаренды нежилого помещения от 31.05.2024г. с ООО "ТЕХНО Лизинг".

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

Арендованное имущество используется для расположения офисных помещений.

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.

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.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в текущем периоде не производилось.

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.

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

При возврате предмета неоперационной (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 («12-месячные 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. признаки обесценений не выявлены.

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.

При изменении условий договора финансовой аренды, а именно денежных потоков, арендодатель должен пересчитать балансовую стоимость валовой инвестиции в аренду и признать прибыль или убыток, возникшие в результате пересчета. Пересчет приведенных денежных потоков и, соответственно, процентных доходов, производится по измененной ставке дисконтирования.

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

Неоплаченные проценты по арендным платежам составляют на конец 2024 года 1 259 тыс. руб., на конец 2025 года 333 тыс. руб.

Чистая инвестиция в аренду составляет на 31.12.2024 – 53 991 тыс. руб., на 31.12.2025 – 35 047 тыс. руб.

Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды отсутствует.

Сумма чистой инвестиции в аренду со сроком погашения более года на 31.12.2024 – 1 560 тыс. руб., на 31.12.2025 – 714 тыс. руб.

Изменение чистой инвестиции в финансовую аренду (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Остаток чистой инвестиции на начало периода	52 732	44 991
Увеличение чистой инвестиции при заключении новых договоров финансовой аренды	55 850	116 189
Величина начисленных процентов	10 772	35 436
Погашение и прекращение чистой инвестиции в финансовую аренду	(84 640)	(143 884)
Остаток на конец периода	34 714	52 732

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Валовая инвестиция в финансовую аренду	35 047	53 991	46 303
Чистая инвестиция в финансовую аренду	34 714	52 732	44 991
Незаработанный процентный доход	333	1 259	1 312

Сумма выкупных платежей за 2025 год – 2 944 тыс. руб., за 2024 год – 2 025 тыс. руб., 2023 год -1 984 тыс. руб. Выкупная цена включается в состав доходов.

Управление рисками, связанными с правами на предмет аренды, осуществляется руководством компании.

Распределение Арендных платежей, причитающихся арендодателю по срокам погашения:

2026 год – 49 723 тыс. руб.

2027 год - 530 тыс. руб.

2028 год - 473 тыс. руб.

2029 год - 355 тыс. руб.

Предметы лизинга, переданные в лизинг, отражаются за балансом (счет 011 «Основные средства, сданные в аренду» и 016 «МПЗ, 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	0	20 000	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	28 500	68 000	0

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 применяло 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	(24 959)	4 540
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 361	797
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 051	721
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	10 046	1 360
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	659	1 051
1	Отложенный налог на начало периода	310	76
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	9 387	309
	(Г) - (Д)		

3	Отложенный налог за отчетный период	9 077	233
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	(2 667)	(1 560)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	6 410	(1 327)
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	6 240	(908)
	- (А) * 20% + 5%		
7	Постоянный налоговый доход	225	(419)
	(5) - (6)		
8	Прочее		
9	Чистая прибыль	(18 548)	3 213

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	32	(28)	60	75	0
ОНА	8	(7)	15	15	0
Кредиторская задолженность					
Временная разница	536	324	212	(1 095)	1 360
ОНА	134	81	53	(219)	272
Арендные обязательства					
Временная разница	692	692	0	0	0
ОНА	173	173	0	0	0
Расходы будущих периодов					
Временная разница	5 068	4 460	608	(330)	1 090
ОНА	1 267	1 115	152	(66)	218
Резервы сомнительных долгов					
Временная разница	33 856	29 300	4 556	4 165	1 530
ОНА	8 464	7 325	1 139	833	306
Основные средства					
Временная разница	4	(4)	8	5	5
ОНА	1	(1)	2	1	1

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					

<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>
Временная разница	716	444	272	255	85
ОНО	179	111	68	51	17
Кредиторская задолженность					
Временная разница	484	(2 860)	3 344	1 035	3 145
ОНО	121	(715)	836	207	629
Основные средства					
Временная разница	720	688	32	(110)	150
ОНО	180	172	8	(22)	30
Оценочные обязательства и резервы					
Временная разница	380	48	332	332	0
ОНО	95	12	83	83	0
Расходы будущих периодов					
Временная разница	224	0	224	0	225
ОНО	56	0	56	0	45
Проценты по обязательствам					
Временная разница	116	116	0	0	0
ОНО	29	29	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, которая составляет 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 272 тыс. руб.;

- «Отложенное налоговое обязательство», отраженный по строке бухгалтерского баланса 1420 увеличен на 210 тыс. руб.;

- «Нераспределенная прибыль», отраженный по строке бухгалтерского баланса 1370 уменьшен на 62 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 62 тыс. рублей.

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	
Налог на прибыль организаций в том числе:	2410	20% + 5%	(1 327)

текущий налог на прибыль организаций	2411	20%	(1 560)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	20% + 5%	171 + 62

6. 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	715	1 560	3 160

7. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в 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, предназначенные для передачи в лизинг, также числятся на счете 10 и не переоцениваются.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

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.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов за 2024 год составила 98 534 тыс. руб., в 2025 году 106 047 тыс. руб.

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	24	26	24
41.01, Товары на складах	6 338	2 503	89 584

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 ЧИЛ 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 4 557 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г., составила 33 858 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

Информация о величине и структуре Дебиторской задолженности:

Краткосрочная дебиторская задолженность Строка 1230 Бухгалтерского баланса

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
60.02 Расчеты по авансам выданным	929	231	27 170
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	35 786	16 565	25 555
63 Резервы по сомнительным долгам	(31 742)	(4 557)	(1 529)
68.01 НДС, исчисленный налоговым агентом	25	25	25
68.02 Налог на добавленную стоимость	0	0	73
68.04.1 Расчеты с бюджетом	0	0	4 698
68.07 Транспортный налог	0	0	18
68.90 Единый налоговый счет	3 163	4 561	0
70 Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0
76.01.9 Расчеты по имущественному и личному страхованию	276	209	0
76.02 Расчеты по претензиям	555	717	663
76.06.2 Расчеты по претензиям с ЛП	3 436	0	0
63 Резервы по сомнительным долгам	(2 116)	0	0
76.06.А Задолженность по первоначальным авансам по аренде (руб.)	0	0	3 749
76.06.В Задолженность по выкупным авансам по аренде (руб.)	0	0	103
76.09.6 Расчеты по выданным займам (проценты)	4 842	7 603	0
76.09.5 Расчеты по ценным бумагам	0	46	0

76.09.8 Расчеты по госпошлинам	247	92	32
76.09.9 Расчеты по пени и штрафам	3	38	18
76.18, Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	66	76	0
76.ИА Чистая инвестиция в аренду (руб.) с учетом корректировок (краткосрочная часть)	33 999	51 172	44 991
76.ПР Неоплаченные проценты по аренде (руб.)	333	1 259	313

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, 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 ООО «ШИНГВИН» 16 000 тыс. руб., ООО «ТЕХНО Лизинг» 52 000 тыс. руб. за 2024 год, ООО «ШИНГВИН» 21 500 тыс. руб., ООО «ТЕХНО Лизинг» 57 900 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 ООО «ТЕХНО Лизинг» в сумме 550 тыс. руб. за 2024 год, ООО «ШИНГВИН» в сумме 2 450 тыс. руб., ООО «ТЕХНО Лизинг» в сумме 14 301 тыс. руб. за 2025 год.

- по строке 4223 отражены суммы займов, предоставленных ООО «ШИНГВИН» 37 500 тыс. руб., ООО «ТЕХНО Лизинг» 117 000 тыс. руб. за 2024 год, ООО «ТЕХНО Лизинг» 21 400 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 ООО «ТЕХНО Лизинг» 3 063 тыс. руб., ООО «ШИНГВИН» 77 425 тыс. руб. за 2024 год, ООО «ТЕХНО Лизинг» 35 901 тыс. руб., ООО «ШИНГВИН» 350 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 «ТЕХНО Лизинг» 3 867 тыс. руб., ООО «ШИНГВИН» 39 564 тыс. руб. за 2024 год, ООО «ТЕХНО Лизинг» 94 267 тыс. руб., ООО «ШИНГВИН» 18 549 тыс. руб. за 2025 год.

По итогам 2024 года сальдо денежных потоков от операционной деятельности (от текущей деятельности) составило положительно значение (114 301 тыс. руб.).

По итогам 2025 года сальдо денежных потоков от текущей деятельности составило отрицательно значение – 10 607 тыс. руб.

Отрицательное сальдо денежных потоков от текущей деятельности за прошлый год обусловлено, в связи с оплатой прочим поставщикам задолженности, возникшей в прошлых отчетных периодах.

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

Денежные средства и денежные эквиваленты Строка 1250 Бухгалтерского баланса

<i>Наименование банка, в котором открыт расчетный счет, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
АКБ "Глобус" (ОАО)	0	0	24
АКБ "Глобус" (ОАО) залоговый	0	0	14
КБ "Крокус-Банк" (ООО)	3	7	455
АО "ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК"	0	0	4
ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ "ПРИМСОЦБАНК"	3	603	871
ООО "ПроКоммерцБанк"	0	6	10
ОАО "Сбербанк России"	274	16	7 743

<i>Наименование банка, в котором размещен депозит, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ "ПРИМСОЦБАНК"	17 440	0	0
ОАО "Сбербанк России"	0	5 800	0

10. Прочие оборотные активы

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

Прочие оборотные активы Строка 1260 Бухгалтерского баланса

Показатель, Тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие расходы будущих периодов (сч.97.21)	-	2	463

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 3 213 тыс. руб.,

убыток за 2025 год - 18 548 тыс. руб.

Уставный капитал Строка 1310 Бухгалтерского баланса

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	100	100	100

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.

Долгосрочные заемные средства Строка 1410 Бухгалтерского баланса

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2025	Срок возврата	На 31.12.2024
ООО «НЕОЛИЗИНГ» облигационный займ	65 000	24.07.2026	100 000
Пешков Александр Васильевич	1 000	25.08.2028	1 000
Бабушко Алла Юрьевна	700	28.01.2027	700
Чайкин Михаил Николаевич	0	30.06.2026	2 605

Краткосрочные заемные средства Строка 1510 Бухгалтерского баланса

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
КБ "Крокус-Банк" (ООО)	0	0	2 275
ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ "ПРИМСОЦБАНК"	0	0	26 803
БАБУШКО АЛЛА ЮРЬЕВНА	0	0	700
Пешков Александр Александрович	11 587	11 131	0
Чайкин Михаил Николаевич	0	367	0
ООО «НЕОЛИЗИНГ»	121	0	0

Общество несет процентные расходы, связанные с получением займов, сумма процентных расходов за 2024 год – 20 944 тыс. руб., за 2025 год – 17 871 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 65 000 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 100 000 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 100 000 тыс. руб.) отражена сумма облигационных займов 4B02-01-00063-L выпуска, от 27.07.2023 со сроком погашения менее 36 мес.

В 2023 году были выпущены в обращение собственные бумаги:

- бездокументарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным учетом прав, размещаемые в рамках программы биржевых облигаций, серии БО-1, идентификационный номер выпуска 4B02-01-00063-L от 27.07.2023 года.

Количество облигаций выпуска 100 000 штук; по номинальной стоимости каждой облигации выпуска 1 000 рублей; срок погашения в 1 096 дней с начала размещения облигаций; периодичность выплаты купонного дохода 30 дней; размер дохода в 17,00%.

На дату составления отчетности за 2025 год в обращении находится 100 000 облигаций из заявленных 100 000 штук, по номинальной стоимости каждой облигации выпуска 650 рублей, произведено 29 своевременных выплат купонного дохода.

Плановая дата погашения Облигаций – 24.07.2026 года.

Динамика по строке за период:

Наименование	Остаток на 31.12.2024г. тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025г. тыс. руб.
Облигации серии БО-1	100 000	0	35 000	65 000

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

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(40)	(26)	(498)
62.02.1 Расчеты по авансам полученным (текущим) с учетом корректировок	(727)	(1 818)	(4 090)
62.02.2 Расчеты по авансам полученным (начальным) с учетом корректировок	(4 159)	(3 055)	(12 047)
68.02 Налог на добавленную стоимость	(11)	(3 199)	0
68.04.1 Расчеты с бюджетом	(992)	(1 022)	0
68.07 Транспортный налог	(3)	(3)	0
68.10 Прочие налоги и сборы	0	(1 707)	0
69.09 Страховые взносы по единому тарифу	(32)	(66)	0
76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	(133)	(133)	(133)

<i>Показатель, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
76.06.А Задолженность по первоначальным авансам по аренде (руб.)	3 294	2 949	0
76.06.В Задолженность по выкупным авансам по аренде (руб.)	861	328	0
76.09.9 Расчеты по пени и штрафам	(14)	(13)	0
76.01.1 Расчеты по страхованию	(7)	0	0
76.АВ НДС по авансам и предоплатам	711	795	3 327
76.Н2 НДС отложенный руб. (учет по ФСБУ 25)	(693)	(546)	(642)

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)	68	102	376
Оценочные обязательства по страховым взносам (сч.96.01.2)	18	30	88

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, факторинговые услуги и реализация товаров.

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)

Наименование (статья) дохода, тыс. руб.	2025 год	2024 год
	103 709	81 672

Реализация товаров		
Доход от лизинговой деятельности	10 745	35 682
ИТОГО	114 454	117 354

Несмотря на то, что выручка от лизинговой деятельности составляет 9 % от всей выручки (в виду специфики признания дохода только в виде процентного дохода от деятельности), денежные потоки от лизинговой деятельности превышают денежные потоки от реализации товаров, и Общество признает лизинговую деятельность основным видом деятельности.

Прочие доходы

Наименование (статья) дохода, тыс. руб.	2025 год	2024 год
Проценты по займам и депозитам	15 537	9 145
Прочие доходы, в том числе:	4 742	1 003
Доходы, связанные с реализацией основных средств	77	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	28	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	15	38
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	4 622	965
ИТОГО	20 279	10 148

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) расхода, тыс. руб., без НДС	2025 год	2024 год
Реализация товаров	(106 083)	(76 736)
Доход от лизинговой деятельности	(1 085)	(2 881)
ИТОГО	(107 168)	(79 617)

Прочие расходы

Наименование (статья) расхода, тыс. руб.	за 2025 год	за 2024 год
В т.ч. проценты по займам и кредитам	(17 931)	(20 944)
Расходы на услуги банков	(119)	(396)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(91)	(621)
Резервы по сомнительным долгам	(29 301)	(3 028)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(539)	0
НДС, признанный в составе расходов	0	(5)
ИТОГО	(47 981)	(24 994)

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 непрямых 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	10 745	103 709	114 454
Себестоимость продаж	(1 085)	(106 083)	(107 168)
Валовая прибыль	9 660	(2 374)	7 286
Коммерческие расходы	0	(89)	(89)
Управленческие расходы	(418)	(4036)	(4 454)
Прибыль (убыток) от продаж	9 242	(6 499)	2 743
Проценты к получению	15 537	0	15 537
Проценты к уплате	(17 931)	0	(17 931)

Прочие доходы	4 742	0	4 742
Прочие расходы	(30 050)	0	(30 050)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(18 460)	(6 499)	(24 959)
Налог на прибыль	8 036	(1625)	6 411
Прочее	0	0	0
Чистая прибыль	(10 424)	(8 124)	(18 548)

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	35 682	81 672	117 354
Себестоимость продаж	(2 881)	(76 736)	(79 617)
Валовая прибыль	32 801	4 936	37 737
Коммерческие расходы	0	(4 210)	(4 210)
Управленческие расходы	(4 242)	(9 899)	(14 141)
Прибыль (убыток) от продаж	28 559	(9 173)	19 386
Проценты к получению	9 145	0	9 145
Проценты к уплате	(20 944)	0	(20 944)
Прочие доходы	1 003	0	1 003
Прочие расходы	(4 050)	0	(4 050)
Прибыль (убыток) до налогообложения	13 713	(9 173)	4 540
Налог на прибыль	(3 162)	1 835	(1 327)
Прочее	0	0	0
Чистая прибыль	10 551	(7 338)	3 213

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	11 491	0	11 491
Оборотные активы	97 302	8 050	105 352
Запасы	0	6 362	6 362
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	2 968	0	2 968
Дебиторская задолженность	48 114	1 688	49 802
Финансовые вложения	28 500	0	28 500
Денежные и денежные эквиваленты	17 720	0	17 720
Прочие оборотные активы	0	0	0
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства	67 812	0	67 812
Заемные средства	66 700	0	66 700
Отложенные налоговые обязательства	659	0	659

Прочие обязательства	453	0	453
Краткосрочные обязательства	13 860	0	13 860
Заемные средства	11 708	0	11 708
Кредиторская задолженность	1 942	0	1 942
Обязательства по аренде	124	0	124
Оценочные обязательства	86	0	86

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

Наименование показателя	Лизинговая деятельность	Торговая деятельность	Итого
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы	23 221	0	23 221
Оборотные активы	135 906	19 094	155 000
Запасы	0	2 529	2 529
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0	0
Дебиторская задолженность	61 472	16 565	78 037
Финансовые вложения	68 000	0	68 000
Денежные и денежные эквиваленты	6 432	0	6 432
Прочие оборотные активы	2	0	2
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства	105 356	0	105 356
Заемные средства	104 305	0	104 305
Отложенные налоговые обязательства	1 051	0	1 051
Прочие обязательства	0	0	0
Краткосрочные обязательства	19 120	26	19 146
Заемные средства	11 498	0	11 498
Кредиторская задолженность	7 490	26	7 516
Оценочные обязательства	132	0	132

18. Информация о государственной помощи

В отчетном и предыдущем периоде Общество не получало государственную помощь.

19. Информация об обеспечении и обязательствах

На 31.12.2025 и на 31.12.2024г. г. у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со статьей 488 ГК РФ.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество выдавало под обеспечение обязательств 24 780 тыс. руб. АО «АЗИЯ –ИНВЕСТ БАНК».

Обеспечения обязательств и платежей, выданные:

тыс. руб.

Договор	2025 год	2024 год	2023 год
Договор залога строительной техники № ЗЛ-020/22-7 от 03.11.2022	0	0	24 780

20. Условные активы и обязательства

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

Ответчик	Дата подачи иска	Сумма исковых требований (изначальн.) тыс. руб.
ООО «Картэк», ИП Черненко	24.04.2025	567
ООО «ТПК СФЕРА», Егина Ю.О.	10.09.2024	438
ООО «Транс-Гранит», Гапоненков С.Ю.	28.03.2025	204

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:

- 22.01.2026 – 7 000 000 (семь миллионов) рублей 00 копеек;

- 24.03.2026 – 7 000 000 (семь миллионов) рублей 00 копеек.

Выплаты купона после 31.12.2025:

- 22.01.2026 – 908 000 (девятьсот восемь тысяч) рублей 00 копеек;

- 19.02.2026 – 810 000 (восемьсот десять тысяч) рублей 00 копеек;

- 24.03.2026 – 810 000 (восемьсот десять тысяч) рублей 00 копеек.

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. Изменения в учетной политике Общества на 2026 год.

Изменения на 2026 год не планируются.

26. Аудитор Общества.

Аудитором Общества является АО АК "ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ" ИНН 7735073914, ОГРН 1027700253129. Вознаграждение по договору аудита составляет 400 000 (Четыреста тысяч) рублей.

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 отразится на положении Общества.

В 2025 г. валютные операции и контракты отсутствовали. 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.

30 марта 2026

