

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам ООО «Транспортная лизинговая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная лизинговая компания» (ООО «Транспортная лизинговая компания», ОГРН 1027600838913) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г., отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, принятыми в Российской Федерации, в том числе установленными в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, а также в Международном кодексе этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), выпущенном Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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 годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Оценка чистых инвестиций в аренду

Чистые инвестиции в аренду (лизинг) составляют 84% активов Организации. В связи с существенным объемом чистых инвестиций в аренду, а также неопределенностью, присущей оценке величины резерва под обесценение чистых инвестиций в аренду, указанная область является ключевым вопросом аудита.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса формирования и погашения чистых инвестиций в аренду; тестирование обоснованности первоначальной оценки чистых инвестиций в аренду; обоснованности расчета резервов под обесценение инвестиций в аренду; надлежащего включения процентной составляющей



лизинговых платежей в доходы. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией, об использовании оценочных суждений при расчете резерва под обесценение чистых инвестиций в аренду.

Классификация заемных обязательств по срокам погашения

Мы оценили данный вопрос как ключевой вопрос аудита в связи с существенной величиной обязательств Организации по кредитам и полученным займам и размещением Организацией собственных облигаций на организованном рынке ценных бумаг. Корректная классификация заемных обязательств по срокам оказывает значительное влияние на структуру бухгалтерского баланса Организации. Кроме того, соблюдение условий кредитных договоров и договоров займов, в частности, о сроках погашения, а также иных дополнительных условий (ковенант), предусмотренных соответствующими договорами, имеет для Организации большое значение с учетом величины заемных обязательств. Надлежащий контроль за соблюдением условий кредитных договоров и договоров займа, а также погашением обязательств по эмитированным облигациям обеспечивает как своевременность исполнения обязательств, так и корректное формирование показателей бухгалтерского баланса. Ужесточение подходов к классификации обязательств по срокам, предусмотренное ФСБУ 4/2023, приводит к необходимости введения дополнительных средств контроля при формировании бухгалтерской отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали: проверку правильности классификации заемных обязательств по срокам погашения с учетом условий договоров и исходя из требований федеральных стандартов; анализ фактического соблюдения Организацией установленных договорами условий погашения заемных обязательств и иных требований; оценку полноты и достаточности раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о заемных обязательствах, их структуре и динамике.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества за 2025 год и отчете эмитента за 12 месяцев 2025 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и Совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;
- 2) 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 Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Организации, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров Организации заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его 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 Совета директоров лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой 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.

Кузнецов Александр Вячеславович,

Директор,

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 21606008286, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 2 от 19 января 2026 года

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (АО «Универс-Аудит»).

ОГРН 1027700477958

Адрес: Российская Федерация, 123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр.41, 2 эт., помещение I, ком. 36М

ОРНЗ 11506029300

02 апреля 2026 г.

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: ООО "ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

150521, Ярославская область, р-н Ярославский, п Щедрино, ул Московская, стр. 6А, офис 307

по ОКПО

ИНН

по ОКОПФ

по ОКФС

57772202

7606041801

12300

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН

ОГРН

7729424307

1027700477958

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание участников общества с ограниченной ответственностью "Транспортная лизинговая компания"

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация: ООО "ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды

0710001

31

12

2025

57772202

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	138 211	72 359	76 650
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		10 530	14 230	20 149
	Права пользования активами		6 089	40 998	45 920
	Доходные вложения в материальные ценности		121 592	17 131	10 581
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	15 372	16 128	12 535
	в том числе:				
	Предоставленные займы		15 372	16 128	12 535
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.10	Прочие внеоборотные активы	1190	3 397 397	3 982 293	3 776 623
	в том числе:				
	Инвестиции в финансовую аренду. Чистые инвестиции в лизинг		3 237 138	3 900 193	3 164 116
	Инвестиции в финансовую аренду. Вложения во внеоборотные активы		3 674	659	3 351
	Инвестиции в финансовую аренду. Авансы поставщикам предметов лизинга		156 585	81 441	609 156
	Итого по разделу I	1100	3 550 981	4 070 780	3 865 808

	II. Оборотные активы				
3.4	Запасы	1210	81 696	48 588	4 329
	в том числе:				
	Товары		81 307	48 238	4 082
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	386	750	25 273
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		386	750	25 273
3.5	Дебиторская задолженность	1230	622 820	576 691	203 635
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		467 183	416 807	98 731
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		6 489	11 481	74 490
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	19 555
	Сальдо по ЕНС		5 650	6 431	857
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		57 303	38 804	9 932
	Авансы по договорам страхования		86 102	103 093	-
3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 287	2 042	6 133
	в том числе:				
	Займы краткосрочные		4 287	2 042	6 133
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60 946	73 138	23 803
	в том числе:				
	Расчетные счета		12 080	36 606	23 776
	Депозитные счета		48 850	36 500	-
	Прочие оборотные активы	1260	2 508 031	2 589 904	2 337 172
	в том числе:				
	Авансы по договорам страхования		-	-	166 469
	НДС в лизинговых платежах		-	1 391	3 110
	Инвестиции в финансовую аренду. Чистые инвестиции в лизинг		2 502 601	2 577 848	2 144 913
	НДС по авансам полученным		5 422	10 665	22 680
	Итого по разделу II	1200	3 278 166	3 291 115	2 600 345
	БАЛАНС	1600	6 829 147	7 361 894	6 466 154

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	174 050	174 050	174 050
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	827 778	655 782	536 091
	Итого по разделу III	1300	1 001 828	829 832	710 141
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.6	Заемные средства	1410	3 078 743	3 530 030	3 047 398
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		2 596 334	3 493 183	3 047 398
	Долгосрочные долговые ценные бумаги		482 409	36 847	-
4.7	Отложенные налоговые обязательства	1420	140 003	127 713	58 419
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	24 357	80 738	267 860
3.10	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		5 417	30 050	34 669
	Авансы полученные долгосрочные		18 940	50 688	233 191
	Итого по разделу IV	1400	3 243 103	3 738 481	3 373 677
	V. Краткосрочные обязательства				
3.6	Заемные средства	1510	2 075 607	2 409 567	1 997 887
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		2 030 643	2 374 108	1 975 046
	Краткосрочные займы		2 380	2 380	2 380
	Проценты по займам и кредитам		42 584	33 079	20 461
3.9	Кредиторская задолженность	1520	494 513	331 582	322 925
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		184 705	6 130	13 277
	Расчеты с покупателями и заказчиками		38 948	56 967	139 341
	Расчеты по налогам и сборам		43 294	7 074	1 030
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		85 567	91 920	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2 103	3 236	2 708
	Расчеты с персоналом по оплате труда		2 983	6 506	5 146
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		136 902	159 596	161 319
	Доходы будущих периодов	1530	-	1	-
3.7	Оценочные обязательства	1540	11 211	27 610	29 239
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	2 885	24 820	32 285
3.10	в том числе:				
	Арендные обязательства		1 359	14 474	13 041
	НДС в лизинговых платежах		1 526	10 346	19 244
	Итого по разделу V	1500	2 584 216	2 793 581	2 382 336
	БАЛАНС	1700	6 829 147	7 361 894	6 466 154

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Зорин Александр Владимирович
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

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

Организация: ООО "ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"

Единица измерения тыс. руб.

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

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
57772202		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
4.1	Выручка	2110	2 256 799	1 906 098
	в том числе:			
	Лизинг		1 608 348	1 517 853
	Товары		555 350	326 060
	Реализация амортизируемого имущества		93 101	62 185
4.2	Себестоимость продаж	2120	(2 023 615)	(1 548 970)
	в том числе:			
	Лизинг		(1 331 049)	(1 165 373)
	Товары		(590 028)	(319 966)
	Реализация амортизируемого имущества		(102 538)	(63 631)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	233 184	357 128
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.3	Управленческие расходы	2220	(66 152)	(126 251)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	167 032	230 877
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.4	Проценты к получению	2320	7 077	3 884
	в том числе:			
	Проценты к получению		7 077	3 884
4.5	Проценты к уплате	2330	(2 906)	(7 928)
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(2 906)	(7 928)
4.6	Прочие доходы	2340	102 952	35 058
4.6	Прочие расходы	2350	(42 689)	(72 906)
4.7	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	231 466	188 985
	Налог на прибыль организаций	2410	(59 488)	(69 293)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(47 198)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(12 290)	(69 293)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	18	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	171 996	119 692

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	171 996	119 692
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(наименование должности)

25 марта 2026 г.



(подпись)

Зорин Александр Владимирович

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2025
57772202		
384		

Организация: ООО "ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

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	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	174 050	-	-	-	-	536 091	710 141
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	174 050	-	-	-	-	536 091	710 141

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	-	-	-	-	-	119 692	119 692
	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	174 050	-	-	-	-	655 782	829 832
	На 31 декабря 2024 г.	3200	174 050	-	-	-	-	655 782	829 832
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	174 050	-	-	-	-	655 782	829 832

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	-	-	-	-	-	171 996	171 996
	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	174 050	-	-	-	-	827 778	1 001 828

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Зорин Александр Владимирович
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Организация: ООО "ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
57772202		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	5 476 326	5 003 281
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	5 045 940	4 705 939
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	430 386	297 342
	Платежи - всего	4120	(4 696 797)	(5 829 320)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 109 342)	(4 721 529)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(120 345)	(146 806)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 120 419)	(919 571)
	налога на прибыль организаций	4124	(4 724)	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(5 816)	-
	прочие платежи	4129	(336 151)	(41 414)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	779 529	(826 039)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	11 701	4 653
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 932	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 114	3 167
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	655	1 486
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(6 563)	(15 456)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 913)	(9 456)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 650)	(6 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 138	(10 803)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	3 344 216	4 032 793
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 898 654	3 995 928
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	445 562	36 865
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(4 141 075)	(3 146 616)
	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	-	-
	Арендные платежи	4328	(2 250)	(5 078)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 138 825)	(3 141 538)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(796 859)	886 177
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(12 192)	49 335
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	73 138	23 803
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	60 946	73 138
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Зорин Александр Владимирович

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ТРАНСПОРТНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ»
ЗА 2025 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	4
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	4
1.2.	ОБЩЕСТВО ИМЕЕТ СЛЕДУЮЩИЕ ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА:	4
1.3.	СОСТАВ УЧРЕДИТЕЛЕЙ	5
1.4.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	6
2.	Учетная политика	6
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	6
2.3.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
2.4.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	6
3.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
3.1.1.	Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости	7
3.1.2.	Обесценение	7
3.2.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
3.3.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	7
3.4.	ЗАПАСЫ	7
3.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
3.6.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	8
3.7.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
3.8.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
3.9.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
3.10.	АРЕНДА	11
3.10.1.	Общество в качестве арендатора	11
3.10.2.	Общество в качестве арендодателя	14
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	18
4.1.	ВЫРУЧКА	18
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	18
4.3.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	18
4.4.	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	18
4.5.	ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	19
4.6.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	19
4.7.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	20
5.	Прочие пояснения	21
5.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЫПУСКУ КОТИРУЕМЫХ ОБЛИГАЦИЙ:	21
5.2.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	25
5.3.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27
5.3.1.	Условия ведения деятельности Общества	27
5.4.	ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА	27
5.5.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27
5.6.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	28
5.7.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	30

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА;
2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
3. ЗАПАСЫ;

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
7. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ;
8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Транспортная лизинговая компания» (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для принятия экономических решений.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «Транспортная лизинговая компания» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная лизинговая компания».

Сокращенное наименование – ООО «Транспортная лизинговая компания»

Место нахождения Общества: 150521 Ярославская область, Ярославский район, поселок Щедрино, ул. Московская, строение 6А, офис 307.

Почтовый адрес Общества: тот же.

Общество зарегистрировано 31 января 2002 года, ОГРН 1027600838913.

Обществу присвоены присвоен ИНН 7606041801.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 17.12.2025 года.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2025 году:

- 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.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. составляет 174 050 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Общество имеет следующие филиалы и представительства:

1. Московский филиал ООО «Транспортная лизинговая компания».

Место нахождения Филиала: Российская Федерация, город Москва, Варшавское шоссе, дом 141, строение 80, 2 этаж, офис 24а.

Филиал не является юридическим лицом и не имеет самостоятельного баланса.

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Филиала ведется централизованно, отдельная бухгалтерская отчетность в Филиале не составляется.

2. Краснодарский филиал ООО «Транспортная лизинговая компания»

Место нахождения Филиала: Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Кубанская набережная, д 274, пом 32.

Филиал не является юридическим лицом и не имеет самостоятельного баланса.
Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Филиала ведется централизованно, отдельная бухгалтерская отчетность в Филиале не составляется.

3. Нижегородский филиал ООО «Транспортная лизинговая компания».

Место нахождения обособленного подразделения: Российская Федерация, Нижегородская обл, город Нижний Новгород, ул Максима Горького, д 23А, оф 201.

Филиал не является юридическим лицом и не имеет самостоятельного баланса.
Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Филиала ведется централизованно, отдельная бухгалтерская отчетность в Филиале не составляется.
Подразделение снято с учета 19.11.2025 г.

4. Костромской филиал ООО «Транспортная лизинговая компания»

Место нахождения обособленного подразделения: Российская Федерация, Костромская область, городской округ город Кострома, город Кострома, ул Московская , дом 110, помещение № 14.

Филиал не является юридическим лицом и не имеет самостоятельного баланса.
Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Филиала ведется централизованно, отдельная бухгалтерская отчетность в Филиале не составляется.

5. Вологодское подразделение.

Место нахождения обособленного подразделения: Российская Федерация, Вологодская область, городской округ город Вологда, город Вологда, ул Козленская, д. 15, помещение № 8, кабинет № 205.

Филиал не является юридическим лицом и не имеет самостоятельного баланса.
Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Филиала ведется централизованно, отдельная бухгалтерская отчетность в Филиале не составляется.
Подразделение снято с учета 17.04.2025 г.

6. Обособленное подразделение на ул. Пожарского.

Место нахождения обособленного подразделения: Российская Федерация, Ярославская область, городской округ город Ярославль, город Ярославль, ул Пожарского, д. 19, помещение № 29.

Филиал не является юридическим лицом и не имеет самостоятельного баланса.
Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Филиала ведется централизованно, отдельная бухгалтерская отчетность в Филиале не составляется.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Зорин Александр Владимирович.

1.3. Состав учредителей

Общество с ограниченной ответственностью «ЯрКамп» -99,992% уставного капитала,
Костров Н.А. – 0,008% уставного капитала
Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Бенефициарным владельцем Общества является Костров Николай Александрович.

1.4. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 составляет 64 чел. (на 31.12.2024: 66 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Аудитором Общества является АО «Универс-Аудит»; величина его вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год составила 1 257 тыс. руб. включая НДС.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации на основе Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости за исключением оценочных обязательств.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства представляются в бухгалтерском балансе как оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные) в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Обычный операционный цикл составляет менее 12 месяцев.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.1.1. Основные средства

Затраты на приобретение, создание активов, обладающих признаками основных средств, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода в момент ввода в эксплуатацию.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Наиболее значительные суммы ликвидационной стоимости установлены для объектов группы «Транспортные средства» (ликвидационная стоимость определяется как цена возможной реализации по окончании срока полезного использования).

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2025 году не было.

3.1.2. Обесценение

Основные средства проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

Руководство провело проверку на предмет наличия признаков обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2025 на уровне единиц, генерирующих денежные потоки. Признаков обесценения объектов основных средств не выявлено.

3.2. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Прочие активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым не планируется их отчуждение (погашение) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Информация о наличии и движении запасов, а также о балансовой стоимости запасов, находящихся в залоге, раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества, в том числе дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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 оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.6. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.7. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- Резерв на оплату отпусков;

- Резерв по сомнительным долгам;
- Резерв под обесценение чистой стоимости инвестиций в аренду.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

Резерв под обесценение чистой стоимости инвестиций в аренду.

Методика формирования резерва под обесценение чистой стоимости инвестиций в аренду.

В соответствии с пунктом 38 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» чистая стоимость инвестиций в аренду проверяется на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Резерв под обесценение чистой стоимости инвестиций в аренду ООО «Транспортная лизинговая компания» создается с применением Модели ожидаемых кредитных убытков лизинговыми компаниями.

Формирование резерва ожидаемых кредитных убытков

1. Для целей оценки резерва под ожидаемые кредитные убытки лизинговый портфель сегментируется по срокам долга на основе анализа платежной дисциплины лизингополучателей за 2 года. В каждой группе выявляются кредитно-обесцененные активы (дефолтные) активы. Критериями для признания момента дефолта являются:

- изъятие предмета лизинга у лизингополучателя при расторжении договора лизинга по инициативе лизингодателя.
- срок просроченной задолженности по платежам более 365 дней.

Смена стороны лизингополучателя, а также расторжение договора лизинга по соглашению сторон не является свидетельством дефолта предмета лизинга.

2. Сумма резерва ожидаемых кредитных убытков рассчитывается по формуле:

$$ECL = PD \cdot LGD \cdot EAD, \text{ где}$$

ECL – величина ожидаемых кредитных убытков;

PD – оценочное значение вероятности наступления дефолта в течение применимого промежутка времени

LGD – оценочная величина убытков при дефолте;

EAD – сумма задолженности под риском дефолта (ЧИЛ на отчетную дату)

Вероятность наступления дефолта (PD) в каждом из сегментов лизингового портфеля определяется как удельный вес портфеля дефолтных активов в совокупном портфеле сегмента (базовая матрица).

3. В связи с увеличением дисконта и срока реализации изъятого имущества на рынке лизинга оценочная величина убытков при дефолте (LGD) определяется по нижней границе коэффициентов дисконта, применяемых оценщиками при реализации имущества на вторичном рынке, размещенных в открытых источниках.

4. Базовая матрица рассчитывается ежегодно по состоянию на 1 января календарного года.

Резерв под обесценение чистой стоимости инвестиций в аренду формируется по итогам отчетного года.

Матрица миграции на 31.12.2024 г.

на 2024 год				
-------------	--	--	--	--

до 30 дней	до 60 дней	до 90 дней	до 365 дней	Свыше 365
0,28	2,08	14,85	14,89	100,00

Резерв под ожидаемые кредитные убытки за 2024 год 3 670 тыс.руб.

Матрица миграции на 31.12.2025 г.

на 2025 год				
-------------	--	--	--	--

до 30 дней	до 60 дней	до 90 дней	до 365 дней	Свыше 365
0,10	1,21	19,84	34,24	100,00

Резерв под ожидаемые кредитные убытки за 2025 год 512 тыс.руб.

3.8. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе Прочих долгосрочных обязательств отражены следующие обязательства:

- Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу);
- Авансы полученные долгосрочные.

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе Прочих краткосрочных обязательств отражены следующие обязательства.

- Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу);
- НДС в лизинговых платежах.

Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества, в том числе кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары,

работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков независимо от срока погашения.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.10. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

3.10.1. Общество в качестве арендатора

Общество арендует следующие виды основных средств:

- Транспортные средства
- Недвижимое имущество (офисные помещения)

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении следующих объектов:

тыс.руб

Объект, договор	основание	Расходы на аренду 2025г.	Будущие арендные платежи
Недвижимое имущество, площадь 422,1 кв.м, договор №1/25 от 05.12.2025	Срок аренды не превышает 12 мес.	2 451	30 447
Недвижимое имущество, площадь 39,9 кв.м, договор №2-Н/25 от 29.07.2025	Срок аренды не превышает 12 мес.	168	200
Недвижимое имущество, площадь 113,1 кв.м, договор №13/26 от 01.12.2025	Срок аренды не превышает 12 мес.	320	3 205
Недвижимое имущество, площадь 42,2 кв.м, договор №08-04/2025 от 01.04.2025	Срок аренды не превышает 12 мес.	317	70
Недвижимое имущество, площадь 19,6 кв.м, договор №01-03/2025 от 01.03.2025	Срок аренды не превышает 12 мес.	163	24
Недвижимое имущество, площадь 17,9 кв.м, договор №01-09/2025 от 01.09.2025	Срок аренды не превышает 12 мес.	60	29
Недвижимое имущество, площадь 29,7 кв.м, договор №07-04/2025 от 01.04.2025	Срок аренды не превышает 12 мес.	223	49
Недвижимое имущество, площадь 19,4 кв.м, договор №02-09/2025 от 01.09.2025	Срок аренды не превышает 12 мес.	81	114
Недвижимое имущество, площадь 19,6 кв.м, договор №02-04/2024 от	Срок аренды не превышает 12 мес.	33	0

01.04.2024			
Недвижимое имущество, площадь 42,2 кв.м, договор №01-05/2024 от 01.05.2024	Срок аренды не превышает 12 мес.	106	0
Недвижимое имущество, площадь 17,9 кв.м, договор №01-10/2024 от 01.10.2024	Срок аренды не превышает 12 мес.	119	0
Недвижимое имущество, площадь 19,4 кв.м, договор №04-09/2024 от 09.09.2024	Срок аренды не превышает 12 мес.	129	0
Недвижимое имущество, площадь 168,7 кв.м, договор №03/2024-004 от 29.03.2024	Срок аренды не превышает 12 мес.	103	0
Недвижимое имущество, площадь 168,7 кв.м, договор №02/2025-005 от 29.03.2024	Срок аренды не превышает 12 мес.	554	55
Недвижимое имущество, площадь 24,4 кв.м, договор №б/н от 07.05.2023	Срок аренды не превышает 12 мес.	283	0
Недвижимое имущество, площадь 26,4 кв.м, договор №б/н от 01.08.2024	Срок аренды не превышает 12 мес.	446	333
Транспортные средства, договор №182/1 от 02.04.25, №191/1 от 07.04.25, №491/2 от 01.09.25, №491/3 от 01.09.25, №273/2 от 01.04.24, 377/1 от 07.04.24, №658/1 от 01.09.24, №723 от 19.09.24	Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс.руб.	5 026	2 938

В отношении остальных договоров аренды на дату начала аренды Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (приложение № 1 к данным Пояснениям). Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» (приложение № 5 к данным Пояснениям), в краткосрочной части - по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса (приложение № 5 к данным Пояснениям).

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации.

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения заемных средств на дату начала аренды, поскольку ставка дисконтирования, заложенная в договорах аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды осуществляется переоценка обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей.

Ставка дисконтирования определена как средневзвешенная процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные денежные средства в рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды (по данным Банка России с учетом кредитного рейтинга Общества), и составляет в среднем значении 19,54%.

Виды договоров аренды за 2025 год:

1. Договоры аренды, переменные арендные платежи включены в обязательства по аренде - Договор аренды 7/22 от 23.09.2022г. недвижимого имущества.
2. Договоры аренды Общества не содержащие переменных арендных платежей, подлежащих включению в обязательства по аренде. Расходы по переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в частности, расходы на оплату электроэнергии, теплоэнергии, водоснабжения, составили 127 тыс. руб. за 2025 год и отражены в составе прочих расходов.

Обязательства по аренде:

№ п/п	Показатель	2025 год	2024 год
1	Обязательства по аренде на начало года	44 524	47 710
2	Поступления		9 261
3	Расторжение и уменьшение срока аренды	(25 183)	(231)
4	Процентные расходы	4 489	5 283
5	Выплаты основной суммы обязательств по аренде	(2 250)	(5 078)
6	Погашение обязательств взаимозачетом	(14 803)	(7 137)
7	Выплаты процентов по обязательству по аренде		(5 283)
8	Обязательства по аренде на конец года, в том числе:	6 776	44 524
9	долгосрочная часть	5 417	30 050

10	краткосрочная часть, отраженная в составе кредиторской задолженности	1 359	14 474
----	--	-------	--------

3.10.2. Общество в качестве арендодателя

Операционная аренда

Аренда, по которой у Общества остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Возникающий доход от операционной аренды учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и отражается по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды.

Ниже представлена информация о сумме дохода по операционной аренде, признанного в Отчете о финансовых результатах:

тыс. руб.

Доходы по операционной аренде	2025 год	2024 год
Фиксированные арендные платежи	11 887	6 081
Переменные арендные платежи	-	-
Итого сумма дохода по операционной аренде	11 887	6 081

Финансовая аренда

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. (пункт 42 ФСБУ 25/2018).

Компоненты, входящие в договор аренды:

При делении на компоненты используется профессиональное суждение, базирующееся на принципах существенности и рациональности:

К Арендной компоненте относятся:

1. Доукомплектовка предмета лизинга неотделимыми улучшениями объекта, установка дополнительного оборудования;
2. Страхование рисков арендодателя. Платежи, возмещающие страхование арендодателем рисков по бизнесу (залогового имущества) в форме имущественного страхования предмета аренды, финансовых рисков.
3. Услуги агента.
4. Услуги банка по договору финансовой аренды (лизинга), банковские гарантии.

К дополнительной компоненте, не включаемой в чистые инвестиции в лизинг, относятся:

1. Обеспечительные платежи (зататки). Например, Обеспечительные платежи (зататки) исполнения арендатором обязательств по договору (с возвратом, с переквалификацией). Например - в счет оплаты будущих штрафов и пени; в счет оплаты технического восстановления предмета лизинга при его возврате; задаток гарантирующий получение в установленный срок предмета аренды).
2. Страхование рисков арендатора. Платежи, возмещающие обязательное и добровольное страхование Предмета аренды по переданным рискам и выгодам (ОСАГО, ДАГО).

3. В случае любых изменений графиков платежей по договорам лизинга – производится пересчет графиков начислений по ФСБУ 25/2018.

Порядок признания доходов при получении субсидий на возмещение недополученных доходов.

Субсидии на возмещение недополученных доходов по лизинговым платежам признаются в составе дохода на дату получения денежных средств по субсидии в части, соответствующей доле процентных доходов в общих платежах по договору лизинга. Остальная часть субсидии относится на погашение чистой инвестиции в лизинг.

В случае получения субсидии от Минпромторга России в размере меньшем, чем сумма скидки на уплату лизинговых платежей или отказа в предоставлении субсидии - Доход в части не предоставленной субсидии признавать согласно графика уплаты лизинговых платежей с одновременным пересчетом Чистых Инвестиции в Лизинг (далее «ЧИЛ»).

Порядок признания доходов по договорам лизинга при досрочном выкупе имущества

ООО «Транспортная лизинговая компания» при завершении договора лизинга отражает выкуп лизингового имущества в бухгалтерском учете как отдельную операцию по выкупной стоимости на основании договора купли-продажи предмета лизинга в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 к отражению доходов и расходов от обычных видов деятельности.

Выкупной платеж признается организацией в качестве самостоятельной статьи доходов, а несписанная на момент выкупа часть ЧИЛ – в качестве самостоятельной статьи расхода. Данные статьи не подлежат взаимному сворачиванию с признанием финансового результата в состав доходов или расходов.

Задолженность по финансовой аренде (чистая стоимость инвестиции в аренду) отражается в составе статей «Прочие внеоборотные активы» (стр. 1190 Бухгалтерского баланса) и «Прочие оборотные активы» (стр. 1260 Бухгалтерского баланса) в зависимости от срока погашения данной задолженности. В течение срока финансовой аренды начисляются процентные доходы, которые отражаются по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Ниже представлена сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в финансовую аренду, а также сроки погашения арендных платежей по договорам аренды:

на 31.12.2025

Срок погашения	Чистая стоимость инвестиции в аренду до вычета резерва под обесценение	Величина будущих процентных доходов	Валовая стоимость инвестиции в аренду
До 1 года	2 522 602	891 772	3 414 374
До 2 лет	1 635 367	446 474	2 081 841
До 3 лет	873 217	207 699	1 080 916
Свыше 3 лет	435 379	146 129	581 508
Свыше 5 лет	276 048	128 016	404 064
Итого	5 742 613	1 820 090	7 562 703

на 31.12.2024

Срок погашения	Чистая стоимость инвестиции в аренду до вычета резерва под обесценение	Величина будущих процентных доходов	Валовая стоимость инвестиции в аренду
До 1 года	2 577 849	1 000 431	3 578 280
До 2 лет	1 853 520	539 033	2 392 553
До 3 лет	1 304 443	249 530	1 553 973
Свыше 3 лет	745 899	80 370	826 269
Свыше 5 лет	-	-	-
Итого	6 481 711	1 869 364	8 351 075

Раскрытие показателей бухгалтерского баланса по договорам лизинга:

тыс. руб.

№ п/п	Показатель на дату	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
1	ЧИЛ по Графику платежей	5 698 530	6 436 213
2	ЧИЛ в части процентного дохода по инвестициям в лизинг	44 082	45 498
3	Инвестиционные затраты арендодателя по приобретению предмета аренды, его подготовке к передаче арендатору	-	-
4	Авансы поставщикам, связанные с приобретением внеоборотных активов	156 585	81 441
5	Авансы без условия полученные до плановой даты, указанной в Графике платежей (кредиторская задолженность) с учетом НДС	42 773	47 728
6	Авансы с условием полученные до даты реализации условия с учетом НДС	30 612	90 726

7	Дебиторская задолженность арендатора перед арендодателем (неоплаченные в срок платежи)	125 289	130 556
8	Право требования по договорам неоперационной аренды по расторгнутым договорам (не возвращенный ЧИЛ)	143 258	59 421
9	Обесценение инвестиций в аренду по арендному компоненту	2 874	3 670
10	НДС в лизинговых платежах (прочие оборотные активы)	2 707	1 391
11	НДС в лизинговых платежах (прочие обязательства)	4 233	10 346
12	Стоимость приобретения предмета неоперационной аренды, находящийся в аренде	10 675 562	10 617 778

Расшифровка показателей арендного периода договора

тыс.руб.

Наименование показателя	По состоянию на	
	31.12.2025	31.12.2024
<i>Инвестиция в аренду на дату, в том числе:</i>		
Чистая стоимость инвестиции в аренду	5 742 613	6 481 711
Обесценение инвестиции в аренду по арендным компонентам	2 874	(3 670)
Дебиторская задолженность по арендному компоненту	125 289	130 556
Кредиторская задолженность по арендному компоненту	42 773	47 728
Право требования по возврату предмета лизинга по расторгнутым договорам неоперационной аренды (ЧИЛ по расторгнутым договорам+ Процентный доход по расторгнутым договорам)	143 258	50 448

Право требования по договорам со страховым случаем total	0	0
--	---	---

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2025 году, доходы по которым признаются в составе выручки, являлись:

- Выручка от финансовой аренды (лизингу)
- Выручка от реализации товаров
- Выручка от реализации амортизируемого имущества

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды (без учета расходов по прекращаемой деятельности):

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

В соответствии с п.15 Учетной политики к управленческим расходам относятся следующие виды расходов:

- имущественные налоги.
- заработная плата управленческого персонала.
- взносы во внебюджетные фонды с заработной платы управленческого персонала.
- услуги информационные, консультационные, юридические.

4.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, причитающиеся Обществу по договорам займа.

Информация о величине и структуре процентов к получению раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

4.5. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты, по полученным Обществом кредитам и займам, а также проценты по договорам аренды.

4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

Наименование показателя	тыс.руб.	
	По состоянию на	
	31.12.2025	31.12.2024
Реализация амортизируемого имущества и земельных участков	6 304	6 622
Пени за нарушение условий договора	48 276	19 933
Резервы по сомнительным долгам, резерв под обесценение чистых инвестиций, оценочные обязательства по оплате труда	6 719	3 233
Прочие доходы	41 653	14194
Итого:	102 952	37 546

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

Наименование показателя	тыс.руб.	
	По состоянию на	
	31.12.2025	31.12.2024
Услуги банка	3 439	3 224
Госпошлина	4 728	1 789
Благотворительная помощь	1 141	13 677
Корректировка взаиморасчетов по договорам лизинга (фсбу 25)	3 398	8 096
Резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение чистых инвестиций	-	9 739
Штрафы, пени и неустойки к получению	-	535

Расходы на ликвидацию ОС	8 053	9 787
Прочие расходы	21 930	26 059
Итого:	42 689	72 906

4.7. Налог на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляла 25%.

Сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов:

тыс.руб.		
Наименование показателя	2025	2024
Прибыль до налогообложения	231 466	188 985
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(57 866)	(37 797)
Постоянный налоговый расход (доход)	(1 621)	(5 953)
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024	-	(25 543)
Итого Расходы по налогу на прибыль	(59 488)	(69 293)
Изменение отложенных налоговых обязательств	13 539	(140 560)
Изменение отложенных налоговых активов	(25 829)	96 810
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль на 31.12.2024	-	(25 543)
Всего Отложенный налог на прибыль	(12 290)	(69 293)
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	(47 198)	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	(59 488)	(69 293)

Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

Отложенные налоговые активы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	3 415	224	4 522
Доходные вложения в материальные ценности	4 735		1 359
Кредиторская задолженность	56	78	45
Основные средства	4 810		597
Оценочные обязательства и резервы	2 803	6 903	5 848
Расходы будущих периодов	86 050	72 719	17 843
Резервы сомнительных долгов	1 559	5 022	3 568
Прочие расходы	79	71	55
Убытки прошлых лет	147 714	182 298	131 884
Арендные обязательства	2 294	13 480	11 596
Чистые инвестиции в лизинг	93 090	91 641	54 763
Итого ОНА	346 606	372 436	232 080

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	3 268	929	4 451
Доходные вложения в материальные ценности	16 319	2 099	2 655
Кредиторская задолженность	56	64	45
Основные средства	8 995	12 253	10 776
Расходы будущих периодов	0	1	1
Резервы сомнительных долгов	11 651	4 934	258
Товары	8 960	4 351	48
Прочие расходы	8		
Проценты по обязательствам	612	2 361	2 063
Чистые инвестиции в лизинг	436 740	473 156	270 202
Итого ОНО	486 609	500 148	290 499
Всего (ОНО)	140 003	127 713	58 419

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по выпуску котируемых облигаций:

Облигации серии 001P-01

1. Вид, категория (тип), идентификационные признаки ценных бумаг: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные серии 001P-01, регистрационный номер выпуска 4B02-01-00155-L-001P от 19.09.2024г.

2. Указание на способ учета прав на облигации. Предусмотрен централизованный учет прав на Биржевые облигации.

Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на Биржевые облигации:

Полное фирменное наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Сокращенное фирменное наименование: НКО АО НРД

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва 3

ОГРН: 1027739132563

3. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска 1 000 (Одна тысяча) российских рублей.

Индексация номинальной стоимости Биржевой облигации не предусматривается.

Биржевые облигации имеют 36 (Тридцать шесть) купонных периодов.

Длительность каждого купонного периода равна 30 (Тридцати) дням.

Порядок определения купонных периодов:

Дата начала каждого купонного периода определяется по формуле:

$ДНКП(i) = ДНР + 30 * (i-1)$, где

ДНР – дата начала размещения Биржевых облигаций;

i - порядковый номер соответствующего купонного периода (i=1,2,...36);

ДНКП(i) – дата начала i-го купонного периода

Дата окончания каждого купонного периода определяется по формуле:

$ДОКП(i) = ДНР + 30 * i$, где

ДНР – дата начала размещения Биржевых облигаций;

i - порядковый номер соответствующего купонного периода (i=1,2,...36);

ДОКП(i) – дата окончания i-го купонного периода.

Расчет суммы выплат по каждому i-тому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле:

$КД_i = C_i * Nom * (ДОКП(i) - ДНКП(i)) / (365 * 100\%)$, где

КД_i - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации по i-тому купонному периоду, в российских рублях;

Nom - непогашенная часть номинальной стоимости одной Биржевой облигации, в российских рублях;

C_i - размер процентной ставки i-того купона, в процентах годовых;

ДНКП(i) - дата начала i-того купонного периода;

ДОКП(i) - дата окончания i-того купонного периода;

i - порядковый номер купонного периода (i = 1,2,...36).

КД_i рассчитывается с точностью до второго знака после запятой (округление второго знака после запятой производится по правилам математического округления: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется

2. Количество размещенных эмиссионных ценных бумаг: 36 847 штук.

3. Срок погашения ценных бумаг: 23 сентября 2027 г.

Облигации серии 001P-02

1. Вид, категория (тип), идентификационные признаки ценных бумаг: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные серии 001P-02, регистрационный номер выпуска 4B02-02-00155-L-001P от 29.04.2025г.

2. Указание на способ учета прав на облигации. Предусмотрен централизованный учет прав на Биржевые облигации.

Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на Биржевые облигации:

Полное фирменное наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Сокращенное фирменное наименование: НКО АО НРД

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва 3

ОГРН: 1027739132563

3. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска 1 000 (Одна тысяча) российских рублей.

Индексация номинальной стоимости Биржевой облигации не предусматривается.

Биржевые облигации имеют 36 (Тридцать шесть) купонных периодов.

Длительность каждого купонного периода равна 30 (Тридцати) дням.

Порядок определения купонных периодов:

Дата начала каждого купонного периода определяется по формуле:

$ДНКП(i) = ДНР + 30 * (i-1)$, где

ДНР – дата начала размещения Биржевых облигаций;

i - порядковый номер соответствующего купонного периода ($i=1,2,...36$);

ДНКП(i) – дата начала i -го купонного периода

Дата окончания каждого купонного периода определяется по формуле:

$ДОКП(i) = ДНР + 30 * i$, где

ДНР – дата начала размещения Биржевых облигаций;

i - порядковый номер соответствующего купонного периода ($i=1,2,...36$);

ДОКП(i) – дата окончания i -го купонного периода.

Расчет суммы выплат по каждому i -тому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле:

$КД_i = C_i * Nom * (ДОКП(i) - ДНКП(i)) / (365 * 100\%)$, где

КД $_i$ - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации по i -тому купонному периоду, в российских рублях;

Nom - непогашенная часть номинальной стоимости одной Биржевой облигации, в российских рублях;

C_i - размер процентной ставки i -того купона, в процентах годовых;

ДНКП(i) - дата начала i -того купонного периода;

ДОКП(i) - дата окончания i -того купонного периода;

i - порядковый номер купонного периода ($i = 1,2,...36$).

КД $_i$ рассчитывается с точностью до второго знака после запятой (округление второго знака после запятой производится по правилам математического округления: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется)

2. Количество размещенных эмиссионных ценных бумаг: 200 000 штук.

3. Срок погашения ценных бумаг: 20 апреля 2028г.

Облигации серии 001P-03

1. Вид, категория (тип), идентификационные признаки ценных бумаг: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные серии 001P-03, регистрационный номер выпуска 4B02-03-00155-L-001P от 30.05.2025г.

2. Указание на способ учета прав на облигации. Предусмотрен централизованный учет прав на Биржевые облигации.

Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на Биржевые облигации:

Полное фирменное наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Сокращенное фирменное наименование: НКО АО НРД

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва 3

ОГРН: 1027739132563

3. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска 1 000 (Одна тысяча) российских рублей.

Индексация номинальной стоимости Биржевой облигации не предусматривается.

Биржевые облигации имеют 36 (Тридцать шесть) купонных периодов.

Длительность каждого купонного периода равна 30 (Тридцати) дням.

Порядок определения купонных периодов:

Дата начала каждого купонного периода определяется по формуле:

$ДНКП(i) = ДНР + 30 * (i-1)$, где

ДНР – дата начала размещения Биржевых облигаций;

i - порядковый номер соответствующего купонного периода (i=1,2,...36);

ДНКП(i) – дата начала i-го купонного периода

Дата окончания каждого купонного периода определяется по формуле:

$ДОКП(i) = ДНР + 30 * i$, где

ДНР – дата начала размещения Биржевых облигаций;

i - порядковый номер соответствующего купонного периода (i=1,2,...36);

ДОКП(i) – дата окончания i-го купонного периода.

Расчет суммы выплат по каждому i-тому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле:

$КД_i = C_i * Nom * (ДОКП(i) - ДНКП(i)) / (365 * 100\%)$, где

КД_i - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации по i-тому купонному периоду, в российских рублях;

Nom - непогашенная часть номинальной стоимости одной Биржевой облигации, в российских рублях;

C_i - размер процентной ставки i-того купона, в процентах годовых;

ДНКП(i) - дата начала i-того купонного периода;

ДОКП(i) - дата окончания i-того купонного периода;

i - порядковый номер купонного периода (i = 1,2,...36).

КД_i рассчитывается с точностью до второго знака после запятой (округление второго знака после запятой производится по правилам математического округления: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).

2. Количество размещенных эмиссионных ценных бумаг: 200 000 штук.

3. Срок погашения ценных бумаг: 03 июня 2028 г.

Облигации серии 001P-04

1. Вид, категория (тип), идентификационные признаки ценных бумаг: биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные серии 001P-04, регистрационный номер выпуска 4B02-04-00155-L-001P от 01.09.2025г.

2. Указание на способ учета прав на облигации. Предусмотрен централизованный учет прав на Биржевые облигации.

Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на Биржевые облигации:

Полное фирменное наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Сокращенное фирменное наименование: НКО АО НРД

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва 3

ОГРН: 1027739132563

3. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска 1 000 (Одна тысяча) российских рублей.

Индексация номинальной стоимости Биржевой облигации не предусматривается.

Биржевые облигации имеют 36 (Тридцать шесть) купонных периодов.

Длительность каждого купонного периода равна 30 (Тридцати) дням.

Порядок определения купонных периодов:

Дата начала каждого купонного периода определяется по формуле:

$ДНКП(i) = ДНР + 30 * (i-1)$, где

ДНР – дата начала размещения Биржевых облигаций;

i - порядковый номер соответствующего купонного периода ($i=1,2,\dots,36$);

ДНКП(i) – дата начала i -го купонного периода

Дата окончания каждого купонного периода определяется по формуле:

ДОКП(i) = ДНР + $30 * i$, где

ДНР – дата начала размещения Биржевых облигаций;

i - порядковый номер соответствующего купонного периода ($i=1,2,\dots,36$);

ДОКП(i) – дата окончания i -го купонного периода.

Расчет суммы выплат по каждому i -тому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле:

$KD_i = C_i * Nom * (ДОКП(i) - ДНКП(i)) / (365 * 100\%)$, где

KD_i - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации по i -тому купонному периоду, в российских рублях;

Nom - непогашенная часть номинальной стоимости одной Биржевой облигации, в российских рублях;

C_i - размер процентной ставки i -того купона, в процентах годовых;

ДНКП(i) - дата начала i -того купонного периода;

ДОКП(i) - дата окончания i -того купонного периода;

i - порядковый номер купонного периода ($i = 1,2,\dots,36$).

KD_i рассчитывается с точностью до второго знака после запятой (округление второго знака после запятой производится по правилам математического округления: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется

2. Количество размещаемых эмиссионных ценных бумаг:

Количество размещенных эмиссионных ценных бумаг: 52 085 штук.

3. Срок погашения ценных бумаг: 16 сентября 2028 г.

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

ООО «Яркамп» (материнская компания)

приобретение ОС, товаров, услуг, материалов 2024 г. – 2 861 093 тыс руб

приобретение ОС, товаров, услуг, материалов 2025 г. – 2 135 813 тыс руб

продажа основных средств, передачи в лизинг 2024 г. – 190 771 тыс руб

продажа основных средств, передачи в лизинг 2025 г. – 270 206 тыс руб

поступление денежных средств по оплате ОС, товаров, услуг, материалов 2024 г. – 33 894 тыс руб

поступление денежных средств по оплате ОС, товаров, услуг, материалов 2025 г. – 246 117 тыс руб

перечисление денежных средств по оплате ОС, товаров, услуг, материалов 2024 г. – 2 331 034 тыс руб

перечисление денежных средств по оплате ОС, товаров, услуг, материалов 2025 г. – 1 910 079 тыс руб

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. – 152 805 тыс руб

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. – 526 тыс руб

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. – 70 тыс руб

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. – 173 843 тыс руб

Чистые инвестиции в лизинг на 31.12.2024 г. – 12 987 тыс руб

Чистые инвестиции в лизинг на 31.12.2025 г. – 11 850 тыс руб

Прочие связанные стороны

ООО "АВТОБУСНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"

ООО "ЯРКАМП-СЕРВИС"

ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЯРКАМП"

ООО "ПЕРЕСЛАВСКОЕ ПАТП"

ООО "ЯРКАМП-ДЕТАЛИ МАШИН"

ООО "ЯРВОСТОК"

ООО "ЯРКАМП-К"

ООО "ЯРКАМП-КОММЕРЧЕСКИЕ АВТОМОБИЛИ"

ООО "ЯРМАЗ"

ООО "МАСЛЕНКОВО"

ООО "ЯРОСЛАВСКАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ"

ООО "ЯРКАМП-АВТОДЕТАЛЬ"

ООО "ЯРКАМП-КОСТРОМА"

ООО "ЯРКАМП-АГРО"

приобретение ОС, товаров, услуг, материалов 2024 г. – 626 685 тыс руб

приобретение ОС, товаров, услуг, материалов 2025 г. – 465 672 тыс руб

продажа основных средств, передачи в лизинг 2024 г.– 125 322 тыс руб

продажа основных средств, передачи в лизинг 2025 г.– 275 371 тыс руб

поступление денежных средств по оплате ОС, товаров, услуг, материалов 2024 г. – 97 537 тыс руб

поступление денежных средств по оплате ОС, товаров, услуг, материалов 2025 г.– 65 913 тыс руб

перечисление денежных средств по оплате ОС, товаров, услуг, материалов 2024 г.– 610 373 тыс руб

перечисление денежных средств по оплате ОС, товаров, услуг, материалов 2025 г. – 358 937 тыс руб

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. 2024 г. – 75 833 тыс руб

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. 2025 г. – 190 086 тыс руб

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. 2024 г. – 10 005 тыс руб

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. 2025 г.– 5 222 тыс руб

Чистые инвестиции в лизинг на 31.12.2024 г. – 32 743 тыс руб

Чистые инвестиции в лизинг на 31.12.2025 г. – 430 846 тыс руб

Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ по рыночным ценам.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества, заместителей генерального директора, главного бухгалтера.

В 2025 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) основному управленческому персоналу на общую сумму _35 938 тыс. руб. (2024 г.: 63 940 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера основному управленческому персоналу не выплачивались.

В 2025 г. и в 2024 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.3.1. Условия ведения деятельности Общества

В России в 2025 году сохранялась значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. В конце февраля 2022 года США, страны Евросоюза и некоторые другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на его финансовое положение и результаты деятельности.

Стабильность российской экономики во многом зависит от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики и денежно-кредитной политики.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации и указанных мер сложно прогнозировать, и фактические результаты могут отличаться от оценок руководства.

В своей деятельности ООО «Транспортная лизинговая компания» руководствуется Правилами внутреннего контроля от 04.10.2023, утвержденные решением Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная лизинговая компания» (протокол № 105/1/23 от 04.10.2023).

5.4. Чистые активы Общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс.руб.	1 001 828	829 832	+171 996
2	Уставный капитал, тыс.руб.	174 050	174 050	-

5.5. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Общество ведет судебные разбирательства, в которых Общество выступает в качестве ответчика. Общая сумма судебных разбирательств 5 714 тыс.руб. Руководство Общества оценивает вероятность завершения дел в пользу Общества как высокую.

Общество ведет судебные разбирательства, в которых Общество выступает в качестве истца. Общая сумма судебных разбирательств 27 159 тыс.руб. Руководство Общества оценивает вероятность завершения дел в пользу Общества как высокую.

5.6. 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 не производится, эти расходы отражаются в бизнес-сегменте «Лизинговая деятельность».

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

Наименование показателя	Лизинговая деятельность	Торговая деятельность	Итого
Выручка	1 580 038	326 060	1 906 098
Себестоимость продаж	(1 227 829)	(321 141)	(1 548 970)
Валовая прибыль	352 209	4 919	357 128
Управленческие расходы	(126 251)	-	(126 251)
Проценты к получению	3 884	-	3 884
Проценты к уплате	(7 928)	-	(7 928)
Прочие доходы	35 058	-	35 058
Прочие расходы	(72 906)	-	(72 906)
Налог на прибыль	(73 644)	4 351	(69 293)
Прочее		-	
Чистая прибыль	110 422	9 270	119 692

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

Наименование показателя	Лизинговая деятельность	Торговая деятельность	Итого
Выручка	1 701 449	555 350	2 256 799
Себестоимость продаж	(1 433 587)	(590 028)	(2 023 615)
Валовая прибыль	267 863	(34 679)	233 184
Управленческие расходы	(66 152)		(66 152)
Проценты к получению	7 077		7 077
Проценты к уплате	(2 906)		(2 906)
Прочие доходы	102 952		102 952
Прочие расходы	(42 689)		(42 689)
Налог на прибыль	(54 520)	4 968	(59 488)
Прочее	18		18

Чистая прибыль	211 643	(39 647)	171 996
-----------------------	---------	----------	---------

В таблице ниже приведена информация по основным отчетным бизнес-сегментам на 31.12.2024, в разрезе статей Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Лизинговая деятельность	Торговая деятельность	Итого
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы	4 070 780	-	4 070 780
Оборотные активы	3 242 877	48 238	3 291 115
Запасы	350	48 238	48 588
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	750	-	750
Дебиторская задолженность	576 691	-	576 691
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	2 042		2 042
Денежные и денежные эквиваленты	73 138	-	73 138
Прочие оборотные активы	2 589 904	-	2 589 904
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства	3 738 481	-	3 738 481
Заемные средства	3 530 030	-	3 530 030
Отложенные налоговые обязательства	127 713	-	127 713
Прочие обязательства	80 738	-	80 738
Краткосрочные обязательства	2 793 581	-	2 793 581
Заемные средства	2 409 567	-	2 409 567
Кредиторская задолженность	331 582	-	331 582
Оценочные обязательства	27 610	-	27 610
Доходы будущих периодов	1		1
Прочие обязательства	24 820	-	24 820

В таблице ниже приведена информация по основным отчетным бизнес-сегментам на 31.12.2025, в разрезе статей Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Лизинговая деятельность	Торговая деятельность	Итого
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы	3 550 981		3 550 981

Оборотные активы	3 196 859	81 307	3 278 166
Запасы	389	81 307	81 696
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	386		386
Дебиторская задолженность	622 820		622 820
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	4 287		4 287
Денежные и денежные эквиваленты	60 946		60 946
Прочие оборотные активы	2 508 031		2 508 031
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства	3 234 143	(8 960)	3 243 103
Заемные средства	3 078 743		3 078 743
Отложенные налоговые обязательства	131 043	8 960	140 003
Прочие обязательства	24 357		24 357
Краткосрочные обязательства	2 584 216		2 584 216
Заемные средства	2 075 607		2 075 607
Кредиторская задолженность	494 513		494 513
Оценочные обязательства	11 211		11 211
Доходы будущих периодов			
Прочие обязательства	2 885		2 885

5.7. События после отчетной даты

Общее количество размещенных ценных бумаг серии 001P-04, регистрационный номер выпуска 4B02-04-00155-L-001P от 01.09.2025г. по состоянию на 25.03.2026 составляет 58 745 шт.

Дата окончания размещения выпуска — 31.03.2026

Генеральный директор



А.В. Зорин

25 марта 2026 г.

1. Основные средства

1.1. 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		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	55 010	(23 649)	4 181 684	(4 078 558)	15 264	(17 729)	-	-	-	-	-	158 136	(26 014)
	3а 2024 г.	48 693	(17 962)	5 826 436	(5 820 119)	2 512	(8 199)	-	-	-	-	-	55 010	(23 649)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	871	(750)	389 096	(389 967)	759	(9)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	871	(695)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	871	(750)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	1 867	(1 867)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	87 529	(87 529)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	593 570	(593 570)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	802 447	(802 447)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	49 453	(21 628)	3 164 067	(3 057 380)	10 554	(13 795)	-	-	-	-	-	156 140	(24 869)
	3а 2024 г.	45 187	(16 116)	4 928 127	(4 923 861)	945	(6 457)	-	-	-	-	-	49 453	(21 628)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	103	(67)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	103	(77)
	3а 2024 г.	103	(56)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	103	(67)
Земельные участки	3а 2025 г.	690	-	20 000	(20 690)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	690	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	690	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3 893	(1 204)	13 084	(15 084)	4 051	(3 915)	-	-	-	-	-	1 893	(1 068)
	3а 2024 г.	1 842	(1 095)	8 141	(6 090)	1 567	(1 676)	-	-	-	-	-	3 893	(1 204)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	192	(192)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		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)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	69 203	(28 205)	-	(60 799)	40 066	(14 176)	-	-	-	8 404	(2 315)
	3а 2024 г.	63 240	(17 320)	9 262	(3 299)	2 975	(13 860)	-	-	-	69 203	(28 205)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	57 739	(25 366)	-	(57 739)	37 138	(11 772)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	58 583	(14 108)	3	(847)	655	(11 913)	-	-	-	57 739	(25 366)
Транспортные средства	3а 2025 г.	11 464	(2 839)	-	(3 060)	2 928	(2 404)	-	-	-	8 404	(2 315)
	3а 2024 г.	4 657	(3 212)	9 259	(2 452)	2 320	(1 947)	-	-	-	11 464	(2 839)

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	138 211	71 669	75 960
в том числе:			
Здания	-	32 494	44 651
Транспортные средства	137 360	36 450	30 515
Производственный и хозяйственный инвентарь	26	36	47
Другие виды основных средств	825	2 689	747
Неамортизируемые основные средства - всего	-	690	690
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	-	690	690
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	121 592	17 131	10 581
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	5 871 870	6 129 376	3 561 405

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	2 984 402	-	-	(2 984 402)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 989 526	-	-	(4 989 526)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	574	-	4 933	-	-	5 507	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 671	-	-	5 096	574	-

1.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	16 128	-	2 650	(3 406)	-	-	-	-	15 372	-
	За 2024 г.	12 535	-	5 850	(2 257)	-	-	-	-	16 128	-
в том числе: Предоставленные займы - Долгосрочные	За 2025 г.	16 128	-	2 650	(3 406)	-	-	-	-	15 372	-
	За 2024 г.	12 535	-	5 850	(2 257)	-	-	-	-	16 128	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 042	-	2 245	-	-	-	-	-	4 287	-
	За 2024 г.	-	-	6 283	(4 241)	-	-	-	-	2 042	-
в том числе: Предоставленные займы - Долгосрочные	За 2025 г.	2 042	-	2 245	-	-	-	-	-	4 287	-
	За 2024 г.	-	-	6 283	(4 241)	-	-	-	-	2 042	-
Итого	За 2025 г.	18 170	-	4 895	(3 406)	-	-	-	-	19 659	-
	За 2024 г.	12 535	-	12 133	(6 498)	-	-	-	-	18 170	-

2.2. 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	-	-	-

3. Запасы

3.1. 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	48 588	-	2 103 275	(2 070 167)	-	-	X	X	81 696	-
	3а 2024 г.	4 329	-	1 602 932	(1 558 673)	-	-	X	X	48 588	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	350	-	11 786	(4 114)	-	-	(7 633)	-	389	-
	3а 2024 г.	247	-	15 930	(6 822)	-	-	(9 005)	-	350	-
Товары	3а 2025 г.	48 238	-	742 935	(709 866)	-	-	-	-	81 307	-
	3а 2024 г.	4 082	-	374 233	(330 077)	-	-	-	-	48 238	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 348 554	(1 356 187)	-	-	7 634	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 212 769	(1 221 774)	-	-	9 005	-	-	-

3.2. 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	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	606 172	(29 481)	2 666 754	48 429	(2 658 780)	(1 961)	(17 573)	-	643 041	(20 221)
	3а 2024 г.	230 834	(27 199)	4 150 708	19 933	(3 791 359)	(26)	(3 918)	-	606 172	(29 481)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11 481	-	153 956	-	(158 944)	(4)	-	-	6 489	-
	3а 2024 г.	74 490	-	85 280	-	(148 289)	-	-	-	11 481	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	382 411	-	305 665	-	(318 363)	(1 609)	(17 573)	-	350 531	-
	3а 2024 г.	81 927	-	395 131	-	(90 714)	(15)	(3 918)	-	382 411	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	24 070	-	2 079 622	48 429	(2 099 255)	(347)	-	-	52 519	-
	3а 2024 г.	3 459	-	3 533 444	19 933	(3 532 755)	(11)	-	-	24 070	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	50	-	-	-	-	-	50	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	19 555	-	-	-	(19 555)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	6 431	-	-	-	(781)	-	-	-	5 650	-
	3а 2024 г.	857	-	5 575	-	-	-	-	-	6 431	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	68	-	-	-	-	-	68	-
	3а 2024 г.	45	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	25	-	-	-	-	-	-	-	25	-
	3а 2024 г.	25	-	-	-	-	-	-	-	25	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	103 093	-	54 448	-	(71 439)	-	-	-	86 102	-
	3а 2024 г.	-	-	103 093	-	-	-	-	-	103 093	-
Дебиторская задолженность сроком свыше 60 дней	3а 2025 г.	78 611	(29 481)	72 995	-	(9 950)	-	-	-	141 656	(20 221)
	3а 2024 г.	50 476	(27 199)	28 135	-	-	-	-	-	78 611	(29 481)
Итого	3а 2025 г.	606 172	(29 481)	2 666 754	48 429	(2 658 780)	(1 961)	(17 573)	X	643 041	(20 221)
	3а 2024 г.	230 834	(27 199)	4 150 708	19 933	(3 791 359)	(26)	(3 918)	X	606 172	(29 481)

4.2. 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	141 656	141 656	78 611	78 611	50 476	50 476
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	136 872	136 872	63 877	63 877	44 003	44 003
Расчеты по прочим операциям	4 784	4 784	14 734	14 734	6 473	6 473

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 610 768	445 562	-	(953 230)	-	-	3 103 100
	3а 2024 г.	3 315 258	761 893	-	(466 383)	-	-	3 610 768
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	50 688	-	-	(31 748)	-	-	18 940
	3а 2024 г.	233 191	-	-	(182 503)	-	-	50 688
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	30 050	-	-	(24 633)	-	-	5 417
	3а 2024 г.	34 669	6 942	-	(11 561)	-	-	30 050
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	3 493 183	-	-	(896 849)	-	-	2 596 334
	3а 2024 г.	3 047 398	718 104	-	(272 319)	-	-	3 493 183
Облигации	3а 2025 г.	36 847	445 562	-	-	-	-	482 409
	3а 2024 г.	-	36 847	-	-	-	-	36 847
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 765 971	1 284 146	152	(1 477 132)	(132)	-	2 573 005
	3а 2024 г.	2 353 097	1 669 353	535	(1 257 013)	(1)	-	2 765 971
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 130	184 705	-	(6 130)	-	-	184 705
	3а 2024 г.	13 277	6 130	-	(13 277)	-	-	6 130
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	56 967	59 894	-	(77 781)	(132)	-	38 948
	3а 2024 г.	190 505	111 002	-	(244 539)	(1)	-	56 967
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	159 598	55 084	152	(77 932)	-	-	136 902
	3а 2024 г.	110 155	74 365	535	(25 457)	-	-	159 598
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	14 474	488	-	(13 603)	-	-	1 359
	3а 2024 г.	13 041	2 302	-	(869)	-	-	14 474
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	2 374 108	-	-	(343 465)	-	-	2 030 643
	3а 2024 г.	1 975 046	399 062	-	-	-	-	2 374 108
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	2 380	-	-	-	-	-	2 380
	3а 2024 г.	2 380	-	-	-	-	-	2 380
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	33 079	9 517	-	(12)	-	-	42 584
	3а 2024 г.	20 461	12 618	-	-	-	-	33 079
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	7 074	42 519	-	(6 299)	-	-	43 294
	3а 2024 г.	1 030	6 044	-	-	-	-	7 074
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	91 920	-	-	(6 353)	-	-	85 567
	3а 2024 г.	-	91 920	-	-	-	-	91 920
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 236	-	-	(1 134)	-	-	2 103
	3а 2024 г.	2 708	528	-	-	-	-	3 236
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	6 506	-	-	(3 523)	-	-	2 983
	3а 2024 г.	5 146	1 360	-	-	-	-	6 506
Расчеты с подотчетными	3а 2025 г.	32	-	-	(20)	-	-	11

лицами	За 2024 г.	30	12	-	(10)	-	-	32
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	121	-	-	(121)	-	-	-
	За 2024 г.	74	47	-	-	-	-	121
НДС в лизинговых платежах	За 2025 г.	10 346	931 939	-	(940 759)	-	-	1 526
	За 2024 г.	19 244	963 963	-	(972 861)	-	-	10 346
Итого	За 2025 г.	6 376 739	1 729 708	152	(2 430 362)	(132)	X	5 676 105
	За 2024 г.	5 668 355	2 431 246	535	(1 723 396)	(1)	X	6 376 739

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	258 072	147 482	483 611
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	184 686	6 130	13 277
Расчеты с покупателями и заказчиками	73 386	141 352	470 334
Проценты по займам и кредитам	-	-	(1)

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 610	4 052	13 323	7 129	11 211
	За 2024 г.	29 239	8 918	8 060	2 487	27 610
в том числе: Резерв ежегодных отпусков						
	За 2025 г.	27 610	4 052	13 323	7 129	11 211
	За 2024 г.	29 239	8 918	8 060	2 487	27 610

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	13 295 965	12 130 054	9 115 203
в том числе:			
Обеспечения обязательств - залоги по договорам лизинга полученные	221 893	57 620	-
Обеспечения обязательств по договорам лизинга полученные	13 074 072	12 072 434	9 115 203
Выданные - всего	18 567 035	18 572 940	13 511 206
в том числе:			
Поручительства выданные	1 424 943	987 443	695 852
Залоги имущественных прав	10 887 109	11 456 120	8 953 949
Залоги основных средств по стоимости, указанной в договорах	5 871 870	6 129 377	3 861 405
Обеспечения выданные	383 113	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	621 308	338 689
Затраты на оплату труда	71 845	129 177
Отчисления на социальные нужды	22 016	33 342
Амортизация	27 524	21 761
Прочие затраты	1 281 721	1 152 252
Итого по элементам	2 024 414	1 675 221
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 024 414	1 675 221