FINEXPERTIZA

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Альфа-Лизинг»
за 2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Альфа-Лизинг»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Альфа-Лизинг» (ОГРН 1027739540400), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2025 год;
  - 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, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Альфа-Лизинг» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Указ Президента Российской Федерации № 73 от 27 января 2024 года «О временном порядке раскрытия и предоставления информации хозяйственными обществами, являющимися экономически значимыми организациями, и некоторыми иными лицами» (далее – «Указ») запрещает раскрытие и предоставление информации, связанной с лицами, которые прямо или косвенно владеют долями в экономически значимой организации, а также с лицами, которые прямо или косвенно контролируют экономически значимую организацию, включая ее бенефициарных владельцев. Более того, аудиторская организация не имеет права запрашивать такую информацию или требовать ее раскрытия и предоставления в соответствии с Указом. В связи с этим у нас не было возможности получить достаточные подтверждения в отношении указанных лиц путем применения альтернативных аудиторских процедур. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо дополнительные раскрытия информации о связанных сторонах в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской отчетности аудируемого лица за 2025 год Наше мнение в отношении бухгалтерской отчетности за 2024 в части данного вопроса было модифицировано соответствующим образом.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанный ниже вопрос как ключевой вопрос аудита, информацию о котором необходимо сообщить в нашем заключении.

Учет договоров лизинга и резерв по чистым инвестициям в аренду – пункты 5.2, 5.3, 5.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Чистая стоимость инвестиции в аренду представляет собой финансовые вложения по лизинговым платежам. В связи с этим чистая стоимость инвестиции в аренду является одним из ключевых показателей, характеризующих деятельность Общества, и балансовая стоимость указанного показателя по состоянию на 31 декабря 2025 года является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица за 2025 год.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего:

- изучение и оценку положений учетной политики и закрепленных в ней допущений, подлежащих применению при определении размера чистой инвестиции в аренду;

- проверку расчета чистой стоимости инвестиции в аренду по отдельным договорам;

- проверку полноты и корректности информации о чистой стоимости инвестиции в аренду, раскрытой аудируемым лицом в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел «Финансово-хозяйственная деятельность общества» и пункты 4.1, 4.4, 8, 11.1, 12 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (далее – «пояснения»), где описаны изменения учетной политики аудируемого лица и влияние указанных изменений на бухгалтерскую отчетность за 2025 год. Нами в ходе аудита были выполнены соответствующие аудиторские процедуры в отношении корректировок, приведенных в разделе «Финансово-хозяйственная деятельность общества» и пунктах 4.1, 4.4, 8, 11.1, 12 пояснений, внесенных аудируемым лицом в бухгалтерский учет в 2025 году и бухгалтерскую отчетность за 2025 год. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Запрет на раскрытие и предоставление информации, описанный в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», не является основанием для отказа аудиторской организации от взаимодействия с Обществом или ограничения такого взаимодействия в соответствии с пунктом 2.11 Указа.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию в Годовом отчёте и Отчёте эмитента, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчёт и Отчёт эмитента, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой 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;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы

приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации
на основании доверенности № ОБ/10725/26-ФЭ-59
от 01 июля 2025 г. сроком до 30 июня 2026 г.
руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006036416)

Илья Валерьевич Красильников

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«31» марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность
за январь - декабрь 2025 г.

Номер корректировки 0

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Лизинг"	по ОКПО	18389174
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728169439
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
129110, г Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул Большая Переяславская, Дом 46, Строение 2, этаж 4, помещ. I, ком. 47

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Общество с ограниченной ответственностью "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027739127734

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Единственный участник Общества с ограниченной ответственностью

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Лизинг"	по ОКПО	18389174		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3	Нематериальные активы	1110	35 830	47 608	7 285
3.1	в том числе: НМА в организации		35 830	47 608	7 285
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	30 600	13 007	16 387
4.1	в том числе: Основные средства в организации		521	673	697
4.2	Право пользования активом		29 694	12 029	15 690
4.5	Капитальные вложения в собственные ОС		385	305	-
4	Инвестиционная недвижимость	1160	487 336	487 336	515 776
4.4	в том числе: земельный участок		487 336	487 336	515 776
5	Финансовые вложения	1170	135 080 121	143 729 446	93 120 944
	в том числе:				

5.1	Участие в других компаниях		15 985 730	15 922 118	15 916 493
5.1	Инвестиции в аренду (долгосрочная часть)		119 094 391	127 807 328	77 204 451
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 300 195	3 403 152	9 770 135
4.5	в том числе: Капитальные вложения в объекты аренды		15 000	152 107	-
4.5	Оборудование к установке		699	699	699
11.4	Авансы, выданные под поставку предметов аренды		159 931	3 242 291	9 760 032
	Расходы будущих периодов (долгосрочная часть)		4 565	8 055	9 404
7.1	Займы, платежи по которой ожидаются более 12 месяцев после отчетной даты		5 120 000	-	-
	Итого по разделу I	1100	140 934 082	147 680 549	103 430 527
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	9	24	1
6.1	в том числе: Материалы		9	24	1
	Долгосрочные активы к продаже	1215	85 219	-	840
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 757	30 751	11 837
7	Дебиторская задолженность	1230	328 823	2 368 438	1 133 682
7.1	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		6 510	7 822	10 790
7.1	Расчеты с покупателями и заказчиками		4 839	79 858	1 245
7.1	Расчеты по налогам и сборам		16 910	1 970 238	818 041
7.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		564	10 646	3 606
7.1	Займы, платежи по которым ожидаются в течении 12 месяцев		300 000	300 000	300 000
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	18 477 939	13 039 372	10 690 404
5.1	в том числе: Инвестиции в аренду (краткосрочная часть)		18 477 939	13 039 372	10 690 404
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 720 578	7 231 265	2 035 983
11.1	в том числе: Расчетные счета		1 716 649	7 226 705	2 031 599
11.2	Валютные счета		3 929	4 560	4 310
	Специальные счета		-	-	74
	Прочие оборотные активы	1260	2 717 800	2 996 172	2 361 498
	в том числе: Расходы будущих периодов (краткосрочная часть)		41 067	45 920	29 839
11.5	НДС по авансам и предоплатам, отложенный по инвестициям в аренду		2 676 733	2 950 252	2 331 659
	Итого по разделу II	1200	23 343 125	25 666 022	16 234 245
	БАЛАНС	1600	164 277 207	173 346 571	119 664 772

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
15	Уставный капитал	1310	17 460	17 460	17 460

	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
15	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	1 550 000	1 550 000	1 550 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 327 765	12 436 850	13 310 044
15	Итого по разделу III	1300	18 895 225	14 004 310	14 877 504
	IV. Долгосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1410	117 969 589	132 178 142	84 931 122
	в том числе:				
8.1	Долгосрочные кредиты		116 969 589	131 178 142	84 834 890
8.1	Долгосрочные кредиты в валюте		-	-	96 232
8.1	Облигационный займ		1 000 000	1 000 000	-
12	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 836 344	779 360	802 175
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	58 655	31 195	2 012
	в том числе:				
8.1	Арендные обязательства		34 876	1 198	2 012
8.1	Право пользования НМА		23 779	29 997	-
	Итого по разделу IV	1400	119 864 588	132 988 697	85 735 309
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1510	22 619 744	23 844 175	14 801 417
	в том числе:				
8.1	Краткосрочные кредиты		20 599 414	23 162 768	14 373 160
8.1	Краткосрочные кредиты в валюте		-	109 099	133 544
8.1	Проценты по кредитам и займам		2 020 330	572 308	294 713
8	Кредиторская задолженность	1520	2 097 478	839 807	2 996 827
	в том числе:				
8.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 669	632 139	1 166 261
8.1	Расчеты с покупателями и заказчиками		135 422	198 945	1 824 759
8.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		720	1 645	1 151
8.1	Расчеты по налогам и сборам		1 959 667	7 078	4 656
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
8.3	Оценочные обязательства	1540	64 170	45 650	247 627
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	736 002	1 623 932	1 006 088
	в том числе:				
8.1	Арендные обязательства		12 450	13 253	15 195
8.1	Право пользования НМА		9 343	9 021	-
	НДС отложенный по лизингу		714 209	1 601 658	990 893
	Итого по разделу V	1500	25 517 394	26 353 564	19 051 959
	БАЛАНС	1700	164 277 207	173 346 571	119 664 772

Руководитель _____ Агаджанов Максим Анатольевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2025 г.

				Коды
		Форма по ОКУД		0710002
		Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Лизинг"		по ОКПО		18389174
Единица измерения тыс. руб.		по ОКЕИ		384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
	Выручка	2110	35 148 782	22 205 902
10	Себестоимость продаж	2120	(28 950 265)	(23 001 793)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 198 517	(795 891)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
10	Управленческие расходы	2220	(239 931)	(267 469)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 958 586	(1 063 360)
	Доходы от участия в других организациях	2310	5 990 000	-
	Проценты к получению	2320	426 619	207 227
	Проценты к уплате	2330	(223 778)	(32 131)
1	Прочие доходы	2340	88 995	144 050
	в том числе: Курсовые разницы		-	4 621
	Возмещение по утраченным ОС		316	4 227
	Прочие доходы		4	4 722
	Пени, неустойки по договорам лизинга		69 053	43 217
	Резерв по сомнительным долгам, оценочные обязательства		19 622	86 861
	Доходы от изменений условий входящей аренды (ФСБУ 25/2018)		-	402
1	Прочие расходы	2350	(1 048 137)	(150 480)
	в том числе: Оценочный резерв по чистым инвестициям в аренду (ЧИА)		(982 075)	(129 976)
	Курсовые разницы		(5 328)	-
	Прочие расходы		(42 795)	(18 273)
	Расходы по инвестиционному активу		-	(2 231)
	Расходы от изменений условий входящей аренды (ФСБУ 25/2018)		(17 939)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	11 192 285	(894 694)
12	Налог на прибыль организаций	2410	(1 314 671)	178 434
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(244 386)	-
12	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(1 070 285)	178 434
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	13 301	-
	в том числе: Отложенные налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		13 301	-
	Прочее	2460	-	(155 872)
	в том числе: Изменение отложенных налогов в связи с повышением ставки по НнП с 01.01.2025		-	(155 872)

	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 890 915	(872 132)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	(1 315)
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	253
	Совокупный финансовый результат	2500	9 890 915	(873 194)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Руководитель
(наименование должности)

(подпись)

Агаджанов Максим Анатольевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за январь - декабрь 2025 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)		31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Лизинг"	по ОКПО	18389174		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

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
	На 31 декабря 2023 г.	3100	17 460	-	-	1 550 000	-	13 310 044	14 877 504
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	17 460	-	-	1 550 000	-	13 310 044	14 877 504

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 январь - декабрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(872 132)	(872 132)
	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	-	-	-	-	-	(1 062)	(1 062)
	в том числе: корректировка в связи с изменением в УП (переход на ФСБУ 14/2022 с 2024г.)		-	-	-	-	-	(1 062)	(1 062)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	17 460	-	-	1 550 000	-	12 436 850	14 004 310
	На 31 декабря 2024 г.	3200	17 460	-	-	1 550 000	-	12 436 850	14 004 310
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	17 460	-	-	1 550 000	-	12 436 850	14 004 310

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 январь - декабрь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	9 890 915	9 890 915
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(5 000 000)	(5 000 000)
	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	17 460	-	-	1 550 000	-	17 327 765	18 895 225

Руководитель
(наименование должности)

(подпись)

Агаджанов Максим Анатольевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Лизинг"	по ОКПО	18389174		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	63 651 381	41 203 097
11.1	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	16 625 106	4 495 873
11.1	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	42 667 236	36 070 799
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	стаховое возмещение полученное		28 094	4 350
	НДС		3 791 027	-
	авансы по выкупной стоимости от покупателей		96 182	255 206
	налог на прибыль		-	135 632
11.1	прочие поступления	4119	443 736	241 237
	Платежи - всего	4120	(53 211 597)	(91 981 653)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(20 776 981)	(70 149 128)
11.1	в связи с оплатой труда работников	4122	(159 020)	(210 371)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(26 748 701)	(20 809 299)
	налога на прибыль организаций	4124	(310 388)	-
	НДС		-	(766 050)
	налог на имущество, транспортный,земельный		(28 937)	(4 656)
11.2	убыток от конвертации валюты		(2 443)	(2 722)
	оплата страховой премии		(54 414)	(39 389)
	предоставление займов		(5 120 000)	-
	прочие платежи	4129	(10 713)	(38)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 439 784	(50 778 556)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	5 990 000	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
11.3	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 990 000	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(63 612)	(5 600)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(63 612)	(5 600)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 926 388	(5 600)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	24 931 866	82 317 050
	в том числе:			
8.1	получение кредитов и займов	4311	24 931 866	81 317 050
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
8.1	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	1 000 000
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(46 807 278)	(26 338 377)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
11.3	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(5 000 000)	-
8.1	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(41 793 092)	(26 323 044)
11.1	прочие платежи	4329	(14 186)	(15 333)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(21 875 412)	55 978 673
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(5 509 240)	5 194 517
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	7 231 265	2 035 983
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 720 578	7 231 265
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 447)	765

Руководитель
(наименование должности)

(подпись)

Агаджанов Максим Анатольевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценонная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	69 462	(21 854)	-	-	-	(11 778)	-	-	-	-	-	69 462	(33 632)
	За январь - декабрь 2024 г.	22 749	(15 464)	51 684	(4 971)	4 971	(11 361)	-	-	-	-	-	69 462	(21 854)
в том числе: Программный продукт	За январь - декабрь 2025 г.	7 590	(2 530)	-	-	-	(2 530)	-	-	-	-	-	7 590	(5 060)
	За январь - декабрь 2024 г.	4 971	(4 971)	7 590	(4 971)	4 971	(2 530)	-	-	-	-	-	7 590	(2 530)
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Интернет-сайт	За январь - декабрь 2025 г.	618	(618)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	618	(618)
	За январь - декабрь 2024 г.	618	(618)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	618	(618)
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	618	(618)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	618	(618)
	За январь - декабрь 2024 г.	618	(618)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	618	(618)
Товарный знак	За январь - декабрь 2025 г.	61 254	(18 706)	-	-	-	(9 248)	-	-	-	-	-	61 254	(27 954)
	За январь - декабрь 2024 г.	17 160	(9 875)	44 094	-	-	(8 831)	-	-	-	-	-	61 254	(18 706)
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	17 160	(11 818)	-	-	-	(1 942)	-	-	-	-	-	17 160	(13 760)
	За январь - декабрь 2024 г.	17 160	(9 875)	-	-	-	(1 943)	-	-	-	-	-	17 160	(11 818)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	35 830	47 608	7 285
в том числе: Программный продукт	2 530	5 060	-
из них созданные организацией	-	-	-
Товарный знак	33 300	42 548	7 285
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	51 684	-	-	(51 684)	-	-
в том числе: Программнный продукт «1С:ERP Документооборот Управление предприятием 2» производства фирмы «1С»	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	7 590	-	-	(7 590)	-	-
Товарный знак № 767129 А(_) (АЛ)	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	39 274	-	-	(39 274)	-	-
Товарный знак № 967812 А(_)льфа Лизинг (АЛ)	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2 410	-	-	(2 410)	-	-
Товарный знак № 967811 А(_) Лизинг (АЛ)	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2 410	-	-	(2 410)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - декабрь 2025 г.	3 943	1 928	(1 869)	4 002	-
	За январь - декабрь 2024 г.	4 507	2 005	(2 569)	3 943	-
в том числе: Программный продукт	За январь - декабрь 2025 г.	3 943	1 928	(1 869)	4 002	-
	За январь - декабрь 2024 г.	4 332	2 005	(2 394)	3 943	-
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Сертификаты	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	175	-	(175)	-	-
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - декабрь 2025 г.	4 609	(3 936)	305	-	-	(457)	-	-	-	-	-	4 914	(4 393)
	За январь - декабрь 2024 г.	5 628	(4 931)	344	(1 363)	1 363	(368)	-	-	-	-	-	4 609	(3 936)
в том числе: Вычислительная техника	За январь - декабрь 2025 г.	3 127	(2 520)	305	-	-	(424)	-	-	-	-	-	3 432	(2 944)
	За январь - декабрь 2024 г.	3 044	(2 490)	344	(261)	261	(291)	-	-	-	-	-	3 127	(2 520)
Офисная мебель и техника	За январь - декабрь 2025 г.	1 482	(1 416)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	1 482	(1 449)
	За январь - декабрь 2024 г.	2 584	(2 441)	-	(1 102)	1 102	(77)	-	-	-	-	-	1 482	(1 416)
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - декабрь 2025 г.	487 336	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	487 336	-
	За январь - декабрь 2024 г.	515 776	-	-	(28 441)	-	-	-	-	-	-	-	487 336	-
в том числе: Земельный участок	За январь - декабрь 2025 г.	487 336	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	487 336	-
	За январь - декабрь 2024 г.	515 776	-	-	(28 441)	-	-	-	-	-	-	-	487 336	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За январь - декабрь 2025 г.	42 180	(30 151)	31 899	(4 953)	3 801	(13 082)	-	-	-	69 126	(39 432)
	За январь - декабрь 2024 г.	45 104	(29 414)	6 767	(9 691)	15 298	(16 035)	-	-	-	42 180	(30 151)
в том числе: Аренда офисных помещений	За январь - декабрь 2025 г.	42 180	(30 151)	31 899	(4 953)	3 801	(13 082)	-	-	-	69 126	(39 432)
	За январь - декабрь 2024 г.	36 263	(21 883)	6 767	(850)	6 457	(14 725)	-	-	-	42 180	(30 151)
ПГА Сервитут (части территории) с. Софьино, Раменский г. о., Московская обл., РФ	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	8 841	(7 531)	-	(8 841)	8 841	(1 310)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	521	673	697
в том числе: Вычислительная техника	488	607	2
Офисная мебель и техника	33	66	695
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	487 336	487 336	515 776
в том числе: земельный участок	487 336	487 336	515 776
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	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	За январь - декабрь 2025 г.	153 111	-	21 851 715	-	-	(21 988 742)	16 084	-
	За январь - декабрь 2024 г.	699	-	74 326 651	-	(10 230)	(74 164 009)	153 511	-
в том числе: Вычислительная техника	За январь - декабрь 2025 г.	305	-	385	-	-	(305)	385	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	649	-	-	(344)	305	-
контейнер	За январь - декабрь 2025 г.	699	-	-	-	-	-	699	-
	За январь - декабрь 2024 г.	699	-	-	-	-	-	699	-
Формирование стоимости Предмета лизинга по Договорам лизинга	За январь - декабрь 2025 г.	152 107	-	21 851 330	-	-	(21 988 437)	15 000	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	74 326 002	-	(10 230)	(74 163 665)	152 107	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	146 854	-	(3 470)	(143 384)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	378 034	-	(77 085)	(300 949)	-	-
в том числе:									

Модернизация Предмета Лизинга по Договорам Лизинга	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	146 854	-	(3 470)	(143 384)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	378 034	-	(77 085)	(300 949)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	143 986 060	(256 614)	19 693 030	-	-	-	(692 676)	(27 649 679)	136 029 411	(949 290)
	За январь - декабрь 2024 г.	93 255 176	(134 232)	50 730 884	-	-	-	(122 382)	-	143 986 060	(256 614)
в том числе: участие в других компаниях	За январь - декабрь 2025 г.	15 922 118	-	63 612	-	-	-	-	-	15 985 730	-
	За январь - декабрь 2024 г.	15 916 493	-	5 625	-	-	-	-	-	15 922 118	-
инвестиции в аренду	За январь - декабрь 2025 г.	128 063 942	(256 614)	19 629 418	-	-	-	(692 676)	(27 649 679)	120 043 681	(949 290)
	За январь - декабрь 2024 г.	77 338 683	(134 232)	50 725 259	-	-	-	(122 382)	-	128 063 942	(256 614)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	13 065 553	(26 181)	2 823 504	(24 864 147)	-	-	(170 469)	27 649 679	18 674 589	(196 650)
	За январь - декабрь 2024 г.	10 708 991	(18 587)	13 065 553	(10 708 991)	-	-	(7 594)	-	13 065 553	(26 181)
в том числе: инвестиции в аренду	За январь - декабрь 2025 г.	13 065 553	(26 181)	2 823 504	(24 864 147)	-	-	(170 469)	27 649 679	18 674 589	(196 650)
	За январь - декабрь 2024 г.	10 708 991	(18 587)	13 065 553	(10 708 991)	-	-	(7 594)	-	13 065 553	(26 181)
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	157 051 613	(282 795)	22 516 534	(24 864 147)	-	-	(863 145)	-	154 704 000	(1 145 940)
	За январь - декабрь 2024 г.	103 964 167	(152 819)	63 796 437	(10 708 991)	-	-	(129 976)	-	157 051 613	(282 795)

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	24	-	78	(93)	-	-	X	X	9	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1	-	165	(142)	-	-	X	X	24	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За январь - декабрь 2025 г.	24	-	78	(93)	-	-	-	-	9	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1	-	165	(142)	-	-	-	-	24	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	5 120 000	-	-	-	-	-	5 120 000	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	5 120 000	-	-	-	-	-	5 120 000	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	2 368 451	(13)	23 328	564	(2 063 490)	(5)	(12)	-	328 848	(25)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 134 161	(479)	2 058 164	10 274	(834 148)	-	466	-	2 368 451	(13)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	79 858	-	4 839	-	(79 858)	-	-	-	4 839	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1 597	(352)	79 858	-	(1 597)	-	352	-	79 858	-
авансы выданные	За январь - декабрь 2025 г.	7 832	(10)	6 319	-	(7 614)	(2)	(15)	-	6 535	(25)
	За январь - декабрь 2024 г.	10 802	(12)	7 822	-	(10 792)	-	2	-	7 832	(10)
расчеты по налогам и сборам	За январь - декабрь 2025 г.	1 970 112	-	12 170	-	(1 965 372)	-	-	-	16 910	-
	За январь - декабрь 2024 г.	818 041	-	1 970 112	-	(818 041)	-	-	-	1 970 112	-
предоставленные займы	За январь - декабрь 2025 г.	300 000	-	-	-	-	-	-	-	300 000	-
	За январь - декабрь 2024 г.	300 000	-	-	-	-	-	-	-	300 000	-
прочая	За январь - декабрь 2025 г.	10 649	(3)	-	564	(10 646)	(3)	3	-	564	-
	За январь - декабрь 2024 г.	3 721	(115)	372	10 274	(3 718)	-	112	-	10 649	(3)

Итого	За январь - декабрь 2025 г.	2 368 451	(13)	5 143 328	564	(2 063 492)	(5)	(12)	X	5 448 848	(25)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 134 161	(479)	2 058 164	10 274	(834 148)	-	466	X	2 368 451	(13)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 412 534	1 147 371	17 522	15 397	210 547	140 647
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	1 412 509	1 147 371	-	-	352	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	25	-	17 522	15 397	210 068	140 647
прочая	-	-	3	-	127	-

28

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	132 209 337	19 432 009	-	-	-	(33 613 102)	118 028 244
	За январь - декабрь 2024 г.	84 933 134	61 464 467	-	-	-	(14 188 264)	132 209 337
в том числе: кредиты	За январь - декабрь 2025 г.	131 178 142	19 398 331	-	-	-	(33 606 884)	116 969 589
	За январь - декабрь 2024 г.	84 931 122	60 434 470	-	-	-	(14 187 450)	131 178 142
олигационный займ	За январь - декабрь 2025 г.	1 000 000	-	-	-	-	-	1 000 000
	За январь - декабрь 2024 г.	-	1 000 000	-	-	-	-	1 000 000
арендные обязательства	За январь - декабрь 2025 г.	1 198	33 678	-	-	-	-	34 876
	За январь - декабрь 2024 г.	2 012	-	-	-	-	(814)	1 198
право пользования НМА	За январь - декабрь 2025 г.	29 997	-	-	-	-	(6 218)	23 779
	За январь - декабрь 2024 г.	-	29 997	-	-	-	-	29 997
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	24 706 256	3 726 995	2 020 330	(39 327 668)	-	33 613 102	24 739 015
	За январь - декабрь 2024 г.	17 813 439	21 744 071	572 308	(29 611 826)	-	14 188 264	24 706 256
в том числе:								

авансы полученные	За январь - декабрь 2025 г.	198 945	135 422	-	(198 945)	-	-	135 422
	За январь - декабрь 2024 г.	1 824 759	198 945	-	(1 824 759)	-	-	198 945
расчеты по налогам и взносам	За январь - декабрь 2025 г.	7 078	1 959 667	-	(7 078)	-	-	1 959 667
	За январь - декабрь 2024 г.	4 656	7 078	-	(4 656)	-	-	7 078
кредиты	За январь - декабрь 2025 г.	23 844 175	1 617 067	2 020 330	(38 468 712)	-	33 606 884	22 619 744
	За январь - декабрь 2024 г.	14 801 417	20 882 804	572 308	(26 599 804)	-	14 187 450	23 844 175
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	632 139	1 669	-	(632 139)	-	-	1 669
	За январь - декабрь 2024 г.	1 166 261	632 139	-	(1 166 261)	-	-	632 139
арендные обязательства	За январь - декабрь 2025 г.	13 253	12 450	-	(13 253)	-	-	12 450
	За январь - декабрь 2024 г.	15 195	12 439	-	(15 195)	-	814	13 253
право пользования НМА	За январь - декабрь 2025 г.	9 021	-	-	(5 896)	-	6 218	9 343
	За январь - декабрь 2024 г.	-	9 021	-	-	-	-	9 021
прочая	За январь - декабрь 2025 г.	1 645	720	-	(1 645)	-	-	720
	За январь - декабрь 2024 г.	1 151	1 645	-	(1 151)	-	-	1 645
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	156 915 593	23 159 004	2 020 330	(39 327 668)	-	X	142 767 259
	За январь - декабрь 2024 г.	102 746 573	83 208 538	572 308	(29 611 826)	-	X	156 915 593

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	45 650	69 932	(33 889)	(17 523)	64 170
	За январь - декабрь 2024 г.	247 627	60 412	(237 891)	(24 499)	45 650
в том числе: Резерв (премия)	За январь - декабрь 2025 г.	35 322	57 268	(17 798)	(17 523)	57 269
	За январь - декабрь 2024 г.	116 098	38 006	(118 782)	-	35 322
Резерв по отпускам	За январь - декабрь 2025 г.	10 328	12 664	(16 091)	-	6 901
	За январь - декабрь 2024 г.	7 222	22 405	(19 299)	-	10 328
резерв по модернизации ПЛ	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	61 351	-	(61 351)	-	-
резерв по налогу на сверхприбыль	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	62 956	-	(62 956)	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	419 691 032	261 773 595	85 558 066
в том числе: Залоги основных средств (полученные по ДЛ)	2 552 109	4 103 695	4 409 744
Залог прав по банковскому счету (полученные по ДЛ)	20 315 275	107 089	105 000
Обеспечения полученные по договорам лизинга	396 823 648	257 562 811	81 043 322
Выданные - всего	50 198 742	33 993 387	11 086 215
в том числе: Залоги основных средств	40 198 742	33 993 387	11 086 215
Поручительства выданные	10 000 000	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	597	93
Затраты на оплату труда	152 483	131 556
Отчисления на социальные нужды	40 533	26 946
Амортизация	21 633	23 316
Прочие затраты	28 974 950	26 730 875
Итого по элементам	29 190 196	26 912 786
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	29 190 196	26 912 786

129110, г Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский,
ул Большая Переяславская, Дом 46, Строение 2, этаж 4, помещ. I, ком. 47
Тел.: +7 (495) 221-73-63 / Факс: +7 (495) 680-31-65
www.alfaleasing.ru

ООО «Альфа-Лизинг»
ИНН/КПП: 7728169439/770201001
ОГРН: 1027739540400

Альфа Лизинг

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Альфа-Лизинг» ЗА 2025 ГОД.

1. *СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ.*

1.1. ***Полное наименование Общества:*** Общество с ограниченной ответственностью «Альфа-Лизинг»

1.2. ***Юридический адрес:*** 29110, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, УЛ. БОЛЬШАЯ ПЕРЕЯСЛАВСКАЯ, Д. 46, СТР. 2, ЭТАЖ 4, ПОМЕЩ. I, КОМ. 47

Фактический адрес: 29110, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, УЛ. БОЛЬШАЯ ПЕРЕЯСЛАВСКАЯ, Д. 46, СТР. 2, ЭТАЖ 4, ПОМЕЩ. I, КОМ. 47

1.3. ***Дата государственной регистрации:*** 16 марта 1998 г.

1.4. ***Основной государственный регистрационный номер:*** 1027739540400

1.5. ***Численность работающих на отчетную дату***: 52 человека, на отчетную дату предшествующего года – 50 человек.

1.6. ***Структура уставного капитала:***

- По состоянию на 31.12.2025г.

Уставом Общества с ограниченной ответственностью «Альфа-Лизинг» отражена величина уставного капитала в сумме 17 460,00 (семнадцать миллионов четыреста шестьдесят) тысяч руб. Сумма в размере 300,00 тыс. рублей оплачена его участником денежными средствами, сумма в размере 17 160,00 тыс. рублей внесена участником в виде исключительного права на Товарный знак № 371852.

- По состоянию на 31.12.2024г.

Уставом Общества с ограниченной ответственностью «Альфа-Лизинг» отражена величина уставного капитала в сумме 17 460,00 (семнадцать миллионов четыреста шестьдесят) тысяч руб. Сумма в размере 300,00 тыс. рублей оплачена его участником денежными средствами, сумма в размере 17 160,00 тыс. рублей внесена участником в виде исключительного права на Товарный знак № 371852.

1.7. ***Участники Общества:***

- По состоянию на 31.12.2025г.: АО «Альфа-Банк» – 100%.
- По состоянию на 31.12.2024г.: АО «Альфа-Банк» – 100%.

1.8. ***Органы управления Общества по состоянию на отчетную дату 31.12.2025г. и на отчетную дату предыдущего года 31.12.2024г.:***

- Общее собрание участников/Единственный участник Общества – высший орган управления;

- Правление – коллегиальный исполнительный орган;
- Председатель Правления – единоличный исполнительный орган.

1.9. Исполнительный единоличный орган: Председатель правления с 26.12.2024 г. по 25.06.2025г. – Коржавин Павел Александрович, с 26.06.2025г. по настоящее время – Агаджанов Максим Анатольевич.

1.10. Коллегиальный исполнительный орган: Члены правления:

- По состоянию на 31.12.2025г.: Барков Андрей Владимирович, Ястребова Наталия Николаевна.
- По состоянию на 31.12.2024г.: Барков Андрей Владимирович, Мелехин Антон Александрович

1.11. Обособленные подразделения:

Обособленное подразделение ООО «Альфа-Лизинг». Адрес места нахождения: Российская федерация, 117335, г. Москва, Нахимовский пр-т, д.58, КПП 772845001.

Обособленное подразделение ООО «Альфа-Лизинг». Адрес места нахождения Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27, Этаж 5, каб.504, Помещение I, часть комнат 33,34, КПП 770845001.

1.12. Основной вид деятельности:

Основным видом деятельности ООО «Альфа-Лизинг» является финансовый лизинг, а именно предоставление за плату во временное владение и пользование имущества с правом выкупа. Код ОКВЭД 64.91.

Данный вид деятельности (лизинг) регулируется Главой 34 Гражданского кодекса РФ «Аренда», а точнее параграфом 6 этой главы «Финансовая аренда (лизинг)» от 26.01.1996 № 14-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) и Законом РФ от 29.10.98 №164-ФЗ «О ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ (ЛИЗИНГЕ)» (в редакции от 28.04.2023г. на основании Федерального закона № 295-ФЗ).

Общество руководствуется в своей деятельности этими документами. Далее по тексту Общество или Лизинговая компания.

Данный вид деятельности не лицензируется.

Специфика лизинга заключается в следующем: по заявке Лизингополучателя Лизинговая компания покупает у определенного Поставщика определенное имущество, при этом выбор имущества и Поставщика остается за Лизингополучателем. Для покупки имущества Лизинговая Компания привлекает заемные средства в банках или прочих инвестиционных компаниях. В случае необходимости регистрации имущества, являющегося предметом лизинга (транспортные средства), они регистрируются либо за Лизингодателем, либо за Лизингополучателем в соответствии с условиями, предусмотренными договором лизинга. В течение всего срока договора лизинга Лизингополучатель уплачивает лизинговые платежи, а по окончании договора и при условии их полной оплаты, выкупает имущество.

В финансово-хозяйственной деятельности это выглядит следующим образом:

По заявке Лизингополучателя заключается договор лизинга (между Лизингодателем и Лизингополучателем) и к нему договор поставки (между Поставщиком, Лизингодателем и Лизингополучателем) имущества. Лизинговая компания (Лизингодатель) берет в банке кредит и оплачивает поставку. Получает имущество и сдает его в лизинг. Выручка же от лизинговых услуг поступает постепенно на протяжении всего договора лизинга и по сроку действия договора она значительно больше, т.к. должна покрыть все расходы Лизингодателя (амортизацию, проценты по заемным средствам, и пр.), а также обеспечить доходность Лизинговой компании (маржа). Структура лизингового платежа прописана в «МЕТОДИЧЕСКИХ РЕКОМЕНДАЦИЯХ ПО РАСЧЕТУ ЛИЗИНГОВЫХ ПЛАТЕЖЕЙ», утвержденных (утв. Минэкономики РФ 16.04.1996).

Других видов деятельности у Общества нет.

1.13. Информация по сегментам:

Общество, в соответствии с ПБУ 12/2010 в редакции от 27.11.2020 N 143н Утв. Приказом Министерства финансов РФ, приводит следующую информацию, что в пояснениях к бухгалтерской отчётности необходимо раскрыть информацию по отчётным сегментам,

если Общество выделяет информацию о части деятельности организации по отчетным сегментам. Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ только в сфере финансовой аренды (лизинг) в одном сегменте, которая раскрыта в Пояснениях. Информация, не соответствующая требованиям ПБУ 12/2010, не может именоваться в бухгалтерской отчётности информацией по сегментам.

1.14. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Согласно Приказа № 23-УП от 27.12.2024 года по ООО «Альфа-Лизинг» **«О принятии Положений об учетных политиках на 2025 год»:**

Общество при ведении учёта не допускала каких-либо отступлений от нормативных документов по бухгалтерском учёту и такие отступления учётной политикой не предусмотрены.

Учётной политикой не установлены критерии неопределённости в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Информация о существенности. Ошибка признается существенной для Общества при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма искажения превышает 200 тыс. руб.;
- величина ошибки в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет более 5% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Детализация показателей по статьям формы «Бухгалтерский баланс» Общества производится, если сумма данной статьи, отношение которой к общему итогу баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов.)

Для формы «Отчет о финансовых результатах» определен количественный показатель - 10 % от статьи отчета.

Независимо от того, для каких конкретных целей, для какой конкретной строки отчетности, какого конкретного показателя определяет Общество уровень существенности, его качественный критерий остается всегда одним и тем же: существенной признается отчетная информация, отсутствие или неточность которой может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе данной информации.

Для объектов ОС, передаваемых в операционную или финансовую аренду (лизинг).

Учет основан на нормах Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н) (далее – ФСБУ 25/2018), а также положений Международных стандартов финансовой отчетности, в частности: МСФО (IFRS) 16 «Аренда», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и других.

В зависимости от вида аренды (операционная или неоперационная (финансовая) аренда), условий договора аренды (срока аренды, перехода права собственности на предмет аренды и др.). При операционной аренде основные средства (Предмет аренды) учитывается на балансе Лизинговой компании в качестве основных средств или инвестиционного имущества.

По договорам финансовой аренды (лизинг) Общество на дату предоставления Предмета аренды Лизингополучателю признает в качестве актива инвестицию в аренду. Срок финансовой аренды (лизинга) определяется согласно срокам и условиям, установленным договором финансовой аренды (лизинга), начало отношений, обусловленных договором лизинга, определяется датой подписания акта приема-передачи предметов лизинга. Учет и формирование стоимости имущества для сдачи в финансовую аренду (лизинг) ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество формирует фактическую стоимость предназначенных к передаче Предметов аренды в разрезе инвентарных объектов и затрат, связанных с приобретением Предметов аренды, а также затрат на строительство, монтаж и прочие операции по доведению имущества до состояния готовности для передачи в лизинг.

Передача Предметов аренды Лизингополучателю отражается по их фактической стоимости с одновременным отнесением фактической стоимости Предметов аренды на стоимость инвестиции в аренду, счет 58.ВИ.

Предмет аренды отражается в учете в размере чистой стоимости инвестиции в аренду. Чистая стоимость инвестиции в аренду равна сумме валовой инвестиции в аренду, дисконтированной по эффективной процентной ставке. Чистую стоимость инвестиции в аренду Общество определяет на дату предоставления Предмета аренды Лизингополучателю, которая равна сумме его справедливой стоимости (это стоимость его приобретения у поставщика (без НДС)) и суммы затрат на исполнение

договора лизинга и полученных авансовых платежей. Чистая стоимость инвестиции определяется прямым путем.

Валовая инвестиция в аренду определяется как сумма причитающихся Обществу платежей (без НДС), согласно утвержденному договором с Лизингополучателем графику платежей (в части арендных платежей), за вычетом первоначальных авансов, полученных или начисленных до даты (включительно) передачи Предмета аренды Лизингополучателю. В силу специфики договоров финансовой аренды (лизинга) негарантированная ликвидационная стоимость Предметов аренды по ним отсутствует.

По каждому договору финансовой аренды (лизинга) чистая инвестиция в аренду на счетах бухгалтерского учета отражается развернуто – как сумма валовой инвестиции в аренду за вычетом не начисленных процентов. Соответственно, сумма не начисленных процентов представляет собой разницу между суммой валовой инвестиции в аренду и суммой чистой инвестиции в аренду. По каждому договору финансовой аренды (лизинга) в течение срока его действия чистая инвестиция в аренду увеличивается на сумму начисленных процентов и уменьшается на сумму уплаченных текущих платежей. Даты и суммы начисления процентов и текущих платежей по каждому договору определяются лизинговым расчетом.

Начисление текущих платежей по лизингу относится на снижение валовой инвестиции в аренду и увеличение дебиторской задолженности по текущим лизинговым платежам. Полученные текущие платежи по лизингу относятся на снижение остатка дебиторской задолженности по текущим платежам (в пределах остатка дебиторской задолженности по текущим платежам), на увеличение полученных авансов по текущим платежам (на сумму сверх остатка дебиторской задолженности по текущим платежам). В случае наличия на конец отчетного периода не погашенной дебиторской задолженности по Договорам лизинга, Общество отражает данную задолженность в бухгалтерской отчетности в части инвестиции в аренду.

Отражение Выбытия Предмета аренды Общество осуществляет следующим образом:

- Переход права собственности на Предмет аренды к Лизингополучателю при его выкупе по графику платежей не приводит к изменению в составе активов и обязательств Общества и не отражается на счетах бухгалтерского учета;
- При досрочном выкупе Предмета аренды происходит прекращение признания инвестиции в аренду с одновременным признанием подлежащего получению от Лизингополучателя выкупного платежа.

При досрочном/по сроку выбытии - это получение платы за финансирование. Выкупная стоимость раскладывается на возврат инвестиции и проценты за финансирование, т.е. это процентный доход, полученный досрочно/по сроку, предусмотренный в графике лизинговых платежей.

Общество отражает чистые инвестиции в аренду в составе групп статей «Финансовые вложения»: долгосрочную часть в составе строки 1170 "Финансовые вложения" разд. I "Внеоборотные активы", краткосрочную - в составе строки 1240 "Финансовые вложения" разд. II "Оборотные активы" бухгалтерского баланса (Рекомендация Фонда «НРБУ „БМЦ“» Р-147/2023-ОК Лизинг «Инвестиции в аренду в бухгалтерском балансе» на основании п. 67 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" с учетом того, что на дату начала аренды арендодатель должен признавать в своём отчёте о финансовом положении активы, находящиеся в финансовой аренде, и представлять их в качестве дебиторской задолженности в сумме, равной чистой инвестиции в аренду).

Резерв под обесценение (инвестиции в лизинг)

В соответствии с п. 38 ФСБУ 25/2018 чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Обществом разработана и внедрена процедура такой проверки. По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает оценочный резерв под убытки по финансовому инструменту в сумме (резерв по чистым инвестициям, далее ЧИА»), равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если кредитный риск по данному финансовому инструменту значительно увеличился с момента первоначального признания. Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания, Общество оценивает резерв под убытки по данному финансовому инструменту в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. Просрочка арендатором уплаты арендных платежей или наступление других обстоятельств и факторов, которые свидетельствуют о рисках невыполнения арендатором в будущем своих обязательств по оплате аренды, рассматриваются как свидетельства того, что кредитный риск по данной дебиторской задолженности значительно увеличился с момента первоначального признания.

Учет собственных основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 204н от 17.09.2020г. (с последующими изменениями и дополнениями).

Учет объектов основных средств ведется на счете 01.01 «Основные средства в организации». Этот счет предназначен для учета собственных основных средств Общества, используемых при оказании услуг, выполнении работ либо для управленческих нужд организации. Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и места их нахождения. (Например, здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и пр.).

В отношении основных средств, со сроком полезного использования больше 12 месяцев, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, Лизинговая компания в соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020, не применяет условия п.4 ФСБУ 6/2020, а признает затраты на приобретение, создание таких активов в период, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов, при передаче в эксплуатацию, осуществляется надлежащий контроль за их движением (с обеспечением забалансового количественного учета).

Для объектов ОС полученных в финансовую аренду (субаренду).

Учет основан на нормах Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н) (далее – ФСБУ 25/2018), а также положений Международных стандартов финансовой отчетности, в частности: МСФО (IFRS) 16 «Аренда», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и других.

Учет Аренды на срок не больше 12 месяцев, арендная плата списывается в расходы. При аренде на срок больше 12 месяцев, отражается право пользования активом и обязательство по аренде (п. п. 5, 10, 11 ФСБУ 25/2018).

Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды (п. п. 13, 17 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде отражается по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой можем получить заем на сопоставимый срок. По этой ставке ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательства и уменьшается на текущий платеж (п. п. 14, 15, 18 ФСБУ 25/2018).

Материально-производственные запасы.

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка в течение отчетного года производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (ФИФО).

Учет долгосрочных активов к продаже (ДАП).

Материальные ценности (металлолом) остающиеся от выбытия основных средств в связи с утратой, уничтожением, порчей, предназначенные для продажи, являются для Лизинговой компании Долгосрочными активами к продаже (ДАП) в соответствии с п. 10.1 ПБУ 16/02. На дату признания материальных ценностей (металлолома) долгосрочными активами к продаже организация учитывает их в составе оборотных активов обособлено от других активов на сч. 10.13 «Годные остатки» в оценке, установленной ФСБУ 5/19 «Запасы». В соответствии с п.9 ФСБУ 5/19 данные запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов определяется в соответствии с п.16 ФСБУ 5/19, как наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Основные средства изъятые у Лизингополучателя при расторжении Договора лизина и предназначенные в дальнейшем для продажи, учитываются Лизинговой компанией в составе оборотных активов обособленно от других активов, как ДАП на счете 41.05 «Долгосрочные активы для продажи» в оценке по балансовой стоимости основного средства. Под балансовой стоимостью

понимается нетто-оценка объекта, то есть стоимость, по которой он отражен в бухгалтерском учете за вычетом регулирующих величин (Сообщение №ИС-учет-19).

Последующая оценка Долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов п.10.2 ПБУ 16/02. На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин: их фактической себестоимости или чистой стоимости продажи п. 28 ФСБУ 5/19.

На основании произведенных оценок ДАП на отчетную дату и в течении отчетного периода, обесценивания ДАП не происходило.

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг.

Затраты принимаются к учету в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (с последующими изменениями и дополнениями).

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для учета затрат на производство Лизинговая компания применяет счета: счет 20 «Основное производство» и счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет прямых затрат по договорам лизинга ведется на счете 20 «Основное производство» обособленно.

Аналитический счет «Статьи затрат» обеспечивает группировку затрат по элементам:

- амортизация ОС;
- налог на имущество;
- транспортный налог;
- земельный налог;
- страхование;
- и пр. в соответствии с ПБУ 10/99.

Прямые затраты на счете «Основное производство» списываются в конце отчетного месяца непосредственно на счет «Продажи», на соответствующий субсчет по видам статей затрат.

Для учета косвенных затрат Лизинговая компания использует счет 26 «Общехозяйственные расходы» в аналитике «Статьи расходов» (расходы на оплату труда, материалы, амортизация ППА, амортизация МА, реклама, право использование товарных знаков, расходы по содержанию и эксплуатации ОС, услуги связи, информационно-консультационные услуги, аудит и бухгалтерское обслуживание и пр.).

Общехозяйственные расходы списываются в конце отчетного месяца непосредственно на счет «Продажи», на соответствующий субсчет (по видам деятельности).

Учет расходов будущих периодов. Учет ведется в разрезе субсчетов, обеспечивающих раздельный учет:

- страховые взносы по добровольному страхованию имущества, передаваемого в лизинг;
- страховые взносы на добровольное страхование работников;
- расходы, непосредственно связанные с Предметом лизинга;
- банковские гарантии;
- услуги по сопровождению информационных систем;
- расходы на подписку на периодические издания;
- использование программ для ЭВМ и базы данных;
- прочие расходы будущих периодов.

По каждому субсчету учет ведется в разрезе аналитических счетов. Сроки списания устанавливаются разрешительными документами (лицензии по видам деятельности) или с учетом периода возможного использования.

Страховые взносы подлежат списанию на счета затрат, исходя из срока действия договора страхования и пропорционально количеству дней в отчетном периоде (месяце).

Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доход от реализации товаров (работ, услуг) и от реализации прочего имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество начисляет проценты по договорам лизинга (выручка от оказания услуг лизинга) ежемесячно, исходя из суммы процентов, начисляемых за расчетные периоды и их части,

приходящейся на конкретный месяц. Начисление процентов по договорам лизинга относится на снижение не начисленных процентов и на увеличение доходов по процентам (в составе выручки). Расчеты по выкупным платежам отражаются аналогично расчетам по текущим платежам по лизингу. При досрочном выбытии предмета аренды на дату выкупа производится начисление процентов за последний расчетный период до даты досрочного выкупа предмета аренды включительно (в составе выручки).

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они были признаны должником, или вступило в действие решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в конце отчетного периода, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Учет расчетов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ Минфина РФ № 107н от 06.10.2008) в разрезе субсчетов, обеспечивающих раздельный учет на счетах бухгалтерского учета.

Лизинговая компания учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров и отражаются на субсчетах, открытых к счетам 66 и 67. В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются раздельно в разрезе аналитических счетов: контрагенты и договоры.

Проценты, начисленные к уплате по кредитам и займам, в соответствии с ПБУ 15/2008 должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены (далее - текущие расходы), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам, привлеченных для финансирования сделок по договорам лизинга, учитываются в составе показателя «Себестоимость» ОФР (в соответствии с п.5 ПБУ 10/99), кроме случаев, когда проценты включаются в стоимость инвестиционного актива. Затраты по полученным кредитам и займам не связанные с финансированием по договорам лизинга, учитываются в составе показателя «Проценты к уплате» ОФР.

В целях применения п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008) под длительным временем, необходимым для подготовки объекта основных средств к предполагаемому использованию, понимается срок, превышающий 6 месяцев с первой по времени даты осуществления фактических затрат на его приобретение и до даты готовности объекта к вводу в эксплуатацию. Расходы на приобретение предмета лизинга считаются существенными, если их сумма превышает 0,2% от показателя бухгалтерского баланса по строке "Инвестиции в аренду" за предыдущий отчетный период.

Проценты по кредитам и займам, полученным на приобретение инвестиционных активов основных средств и предметов лизинга, учитываются в составе стоимости объектов без учета суммовых и курсовых разниц.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, должны включаться в стоимость этого актива. Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива производится при наличии следующих условий:

а) возникновение расходов по приобретению и (или) строительству инвестиционного актива;

б) фактическое начало работ, связанных с формированием инвестиционного актива;

в) наличие фактических затрат по займам и кредитам или обязательств по их осуществлению.

При прекращении работ, связанных со строительством инвестиционного актива в течение срока, превышающего три месяца, включение затрат по полученным займам и кредитам, использованным для формирования указанного актива, приостанавливается. В этом случае затраты по займам относятся на текущие расходы организации в порядке, изложенном в пункте 11 ПБУ 15/2008.

Оценочные обязательства.

Порядок отражения оценочных обязательств в бухгалтерском учете и отчетности Общества установлен Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (далее - ПБУ 8/2010).

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 96 "Резервы предстоящих расходов». Поскольку оценочное обязательство формируется по каждому обязательству отдельно, на указанном счете организован соответствующий аналитический учет посредством открытия соответствующих субсчетов.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты по мере приближения срока исполнения признается прочим расходом организации.

При определении величины оценочного обязательства, связанного, с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации, производится на основании утвержденного графика отпусков, различия в условиях оплаты труда и дней отпуска работников, необходимость уплаты страховых взносов в связи с предоставлением работникам оплачиваемых отпусков.

Проверка на обесценение финансовых вложений в другие организации.

В соответствии п.38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» Общество на конец отчетного периода проводит проверку на обесценение финансовых вложений. В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Проверка на обесценение проводится по следующим параметрам, при одновременном наличии следующих факторов:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений. При этом существенным изменением является повышение более чем на 10%.

Учет нематериальных активов.

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (с последующими изменениями и дополнениями) .

Учет объектов НМА ведется на счете 04.01 «Нематериальные активы». Этот счет предназначен для учета НМА Общества, используемых при оказании услуг, выполнении работ либо для управленческих нужд организации. Аналитический учет НМА ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) НМА и места их нахождения.

В отношении НМА, со сроком полезного использования больше 12 месяцев, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, Лизинговая компания НМА не признает, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражает в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете 012. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

Налог на прибыль.

Общество ведет бухгалтерский учет с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Временные разницы на отчетную дату определяются балансовым методом как разница между балансовой стоимость актива/обязательства и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Для целей ведения учета налога на прибыль Общество формирует регистр временных разниц в виде перечня признаваемых в бухгалтерском учете активов и обязательств, а также объектов налогового учета, которые не признаются в бухгалтерском учете. Постоянный налоговый расход

(доход) Общество определяет как числовую сверку между расходом по налогу на прибыль и условным расходом по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль.

Величина отложенного налога на прибыль, сформировавшаяся за отчетный период — это сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет, в периоде, следующем за отчетным (или в последующих отчетных периодах). Он определяется сопоставлением ОНО/ОНА на конец отчетного года (сформированные по обычным временным разницам) с аналогичным показателем на конец предыдущего года.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Суммы ОНА и ОНО в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.

Финансовые показатели:

Основной вид деятельности: услуги по сдаче имущества в финансовую аренду (лизинг).

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от лизинговых услуг	35 148 782	22 205 902
Себестоимость лизинговых услуг	(28 950 265)	(23 001 793)
Валовая прибыль	6 198 517	(795 891)

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 с 2025 г. были внесены изменения в Учетную политику по методологии учета дохода от выбытия Предмета лизинга по договорам лизинга по сроку и досрочно, в соответствии с п.47 ФСБУ 25/2018 Лизинговая компания начиная с отчетности за 2025г. отражает эти данные по строке 2110/2120 ОФР.

В связи с началом применения с 2025 г. ФСБУ 4/2023, Лизинговая компания в ОФР показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

В связи с вышеизложенным в отчетности за 2025г. данные показателя за 2024г. показаны ретроспективно с учетом изменений.

строка ОФР	2024 год, тыс. руб.		2024 год
	было	стало	разница
2110	21 937 294,00	22 205 902,00	268 608,00
2120	(22 973 352,00)	(23 001 793,00)	(28 441,00)
2100	(1 036 058,00)	(795 891,00)	240 167,00
2200	(1 303 527,00)	(1 063 360,00)	240 167,00
2340	4 504 752,00	144 050,00	(4 360 702,00)
2350	(4 271 015,00)	(150 480,00)	4 120 535,00

Раскрытие информации прочих доходов/расходов в части существенных показателей по строке 2340/2350 ОФР:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы	88 995	144 050
Прочие расходы	(1 048 137)	(150 480)

В ОФР в прочих расходах за 2025 г. отражен резерв по ЧИА в сумме (982 075) тыс. руб. свернуто с учетом начисленного дохода резерва по ЧИА. За 2024г. в прочих расходах отражен резерв по ЧИА в сумме (129 976) тыс. руб. свернуто с учетом начисленного дохода резерва по ЧИА. Курсовые разницы в ОФР за 2025г. показываются свернуто в расходах в сумме (5 328) тыс. руб. с учетом начисленного дохода по курсовым разницам. Курсовые разницы в ОФР за 2024 г. показываются свернуто в доходах в сумме 4 621 тыс. руб. с учетом начисленного расхода по курсовым разницам. Изменение условий входящей аренды в ОФР за 2025 г. показываются свернуто в расходах в сумме (17 939) тыс. руб. с учетом начисленного дохода по данным расходам. Изменение условий входящей аренды в ОФР за 2024 г. показываются свернуто в доходах в сумме 402 тыс. руб. с учетом начисленного расхода по соответствующим операциям. Возмещение по утраченным ОС по страховому случаю в ОФР за 2025г. показываются свернуто в доходах в сумме 316 тыс. руб. с учетом расходов по страховому случаю. Возмещение по утраченным ОС в связи со страховым случаем в ОФР за 2024г. показываются свернуто в доходах в сумме 4 227 тыс. руб. с учетом расходов по страховому случаю. Резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства в ОФР за 2025г. показаны свернуто в доходах в сумме 19 622 тыс. руб. с учетом расходов по данным операциям. Резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства в ОФР за 2024г. показаны свернуто в доходах в сумме 86 861 тыс. руб. с учетом расходов по данным операциям

Более детальная развернутая расшифровка формы «Отчет о финансовых результатах» представлена в Таблицах №1 и №2, которые являются приложением к настоящим Пояснениям.

Оплата выручки производилась только денежными средствами. Общество находится на о общем режиме налогообложения.

3. Нематериальные активы.

В Лизинговой компании числятся нематериальные активы, которыми компания владеет как на основании исключительного права, так и на неисключительных правах:

Наименование	На 31.12.2025г. тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.
Интернет - сайт "Альфа-Лизинг"	618,00	618,00
Программнный продукт «1С:ERP Документооборот Управление предприятием 2» производства фирмы «1С»	7 590,00	7 590,00
Товарный знак № 371852 "Альфа-Лизинг"(фирменный комбинированный, цветовое сочетание: красный, белый)	17 160,00	17 160,00
Товарный знак № 767129 А(_) (АЛ)	39 274,00	39 274,00
Товарный знак № 967811 А(_) Лизинг (АЛ)	2 410,00	2 410,00
Товарный знак № 967812 А(_)льфа Лизинг (АЛ)	2 410,00	2 410,00

4. Основные средства.

4.1. В связи с началом применения с 2025 г. ФСБУ 4/2023 и внесением соответствующих изменений в Учетную политику по отражению инвестиционного актива, Лизинговая компания в отчетности за 2025г. показатели за 2024г. и 2023г. показывает ретроспективно с учетом изменений:

Строка ББ	2024 год, тыс. руб.			2023 год, тыс. руб.		
1150	было	стало	разница	было	стало	разница
	500 343	13 007	487 336	532 163	16 387	515 9

4.2. По строке 1150 «Бухгалтерского баланса» отражена аренда офисных помещений в виде Права пользования активом полученных по Договорам аренды по адресу:

По состоянию на 31.12.2025г.

- 129110, г. Москва, ул. Большая Переяславская, д. 46, стр.2, этаж 4, помещ. I, ком.47 на сумму 939 тыс. руб.
- 117335, г. Москва, проспект Нахимовский, д. 58 на сумму 28 722 тыс. руб.
- 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27, Этаж 5, каб.504, Помещение I, часть комнат 33,34 на сумму 33 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г.

- 129110, г. Москва, ул. Большая Переяславская, д. 46, стр.2, этаж 4, помещ. I, ком.47 на сумму 1 284 тыс. руб.
- 117335, г. Москва, проспект Нахимовский, д. 58 на сумму 10 515 тыс. руб.
- 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27, Этаж 5, каб.504, Помещение I, часть комнат 33,34 на сумму 230 тыс. руб.

Группировка, наличие и движение основных средств приведена в Таблице №4 к бухгалтерской отчетности.

4.3. В таблице 4.3. приведена расшифровка амортизируемых ОС по группам.

4.4. На 31.12.2025г. и на соответствующий отчетный период 31.12.2024г. в ООО «Альфа Лизинг» зарегистрировано право собственности на следующую инвестиционную недвижимость, которая передана в операционную аренду.

Доходы от операционной аренды по инвестиционной недвижимости (земельного участка) признаются на основе систематического подхода, отражающего характер использования Лизинговой компанией экономических выгод от предмета аренды, в соответствии с п. 42 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды":

- Земельный участок, категория земель: Земли населенных пунктов, вид разрешения использования: склады, S=73 690 кв.м., кад. № 50:28:0000000:56921, адрес: РФ, Московская обл., г. Домодедово, д. Кучино.

Данный вид дохода за аренду земельного участка входит в состав лизинговых платежей согласно графика по Договору финансовой аренды лизинга № 1087/Л/1/23 от 17.11.2023г. с ООО "АТМ", отдельно не выделяется, так как является несущественным.

- Земельный участок, категория земель: земли населенных пунктов; вид разрешения использования: для иных видов использования, характерных для населенных пунктов (предоставление коммунальных услуг) кад. №36:16:5400001:3417 (пл.3 565 кв.м.), адрес: Воронежская обл., р-н Новоусманский, центральная часть кадастрового квартала 36:16:5400001.

Данный вид дохода за аренду земельного участка входит в состав лизинговых платежей согласно графика по Договору финансовой аренды лизинга № 1051/Л/1/23 от 15.03.2023г. с ООО "РВК-Воронеж", отдельно не выделяется, так как является несущественным.

По строке 1160 «Бухгалтерского баланса» отражена инвестиционная недвижимость: земельный участок в соответствии с пп. "б" п. 26, п. 41 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в сумме 487 336 тыс. руб. Инвестиционная недвижимость отражается в Бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

В связи с началом применения с 2025 г. ФСБУ 4/2023 и внесением соответствующих изменений в Учетную политику, Лизинговая компания в отчетности за 2025г. показатели за 2024г. и 2023г. показывает ретроспективно с учетом изменений:

Строка ББ	2024 год, тыс. руб.		2023 год, тыс. руб.	
1160	было	стало	было	стало
	-	487 336	-	5156

4.5. Приводим расшифровку Таблицы 4.5 «Незавершенные капитальные вложения» к бухгалтерскому балансу по существенной сумме затрат Лизинговой компании по Формированию стоимости Предмета финансовой аренды за отчетный 2025г.:

Формирование стоимости ПЛ (08.09.2)	Сумма, тыс. руб.
1001/Л/1/21 График 5.1(30.12.2021)	775 000,00
1126/Л/1/23(14.12.2023)	100 133,50
1158/Л/1/24 Спецификация 7(30.05.2025)	41 666,67
1159/Л/1/24(19.03.2024)	14 315,47
1186/Л/1/24(30.07.2024)	152 107,06
1199/Л/1/24 Спецификация 1(09.09.2024)	86 529,49
1199/Л/1/24 Спецификация 2(09.09.2024)	24 122,30
1199/Л/1/24 Спецификация 3(09.09.2024)	44 011,61
1199/Л/1/24 Спецификация 4(29.01.2025)	40 833,92
1215/Л/1/24(21.01.2025)	150 000,00

1220/Л/1/24(17.01.2025)	231 399,55
1221/Л/1/25(24.01.2025)	213 115,43
1224/Л/1/25(24.03.2025)	47 172,15
1226/Л/1/25 График 1(25.04.2025)	6 567 600,00
1226/Л/1/25 График 2(25.04.2025)	468 000,00
1226/Л/1/25 График 3(25.04.2025)	97 500,00
1226/Л/1/25 График 4(25.04.2025)	46 800,00
1227/Л/1/25(06.05.2025)	5 466,67
1228/Л/1/25(15.05.2025)	6 278,73
1229/Л/1/25(09.06.2025)	29 166,67
1230/Л/1/25(27.08.2025)	41 500,00
1231/Л/1/25(31.07.2025)	4 083,79
1232/Л/1/25(10.07.2025)	335 173,84
1233/Л/1/25(19.07.2025)	23 493,87
1234/Л/1/25(19.07.2025)	23 493,87
1235/Л/1/25(19.07.2025)	24 146,48
1236/Л/1/25(05.08.2025)	8 541,67
1237/Л/1/25(18.09.2025)	161 186,79
1241/Л/1/25(16.09.2025)	6 565,64
1244/Л/1/25 Спецификация 1 График 1(27.10.2025)	53 682,02
1244/Л/1/25 Спецификация 1 График 2(27.10.2025)	161 046,06
1245/Л/1/25 от 22.10.2025	161 666,67
1246/Л/1/25(23.10.2025)	119 166,67
1248/Л/1/25(01.11.2025)	9 416,75
1249/Л/1/25(12.11.2025)	6 169,05
1251/Л/1/25(24.11.2025)	246 819,07
1252/Л/1/25 Спецификация №1(25.12.2025)	15 632,06
1253/Л/1/25(26.12.2025)	49 478,61
1254/Л/1/25(09.12.2025)	26 103,32
1255/Л/1/25(19.12.2025)	12 000,00
917/Л/1/18 График №5.8 (22.06.2018)	697 500,00
917/Л/1/18 График №6.1(22.06.2018)	340 000,00
917/Л/1/18 График №6.2(22.06.2018)	340 000,00
917/Л/1/18 График №6.3.1(22.06.2018)	374 000,00
917/Л/1/18 График №6.3(22.06.2018)	170 000,00
917/Л/1/18 График №6.4(22.06.2018)	544 000,00
917/Л/1/18 График №6.5(22.06.2018)	544 000,00
917/Л/1/18 График №6.6(22.06.2018)	544 000,00
917/Л/1/18 График №6.7(22.06.2018)	544 000,00
919/Л/1/18 График 1.1(15.11.2024)	697 500,00
919/Л/1/18 График 1.2(15.11.2024)	697 500,00
919/Л/1/18 График 1.3(15.11.2024)	697 500,00
919/Л/1/18 График 1.5(15.11.2024)	775 000,00
919/Л/1/18 График 1.6(15.11.2024)	699 000,00
939/Л/1/19 Спецификация №12 График 1(23.12.2024)	349 800,00
939/Л/1/19 Спецификация №12 График 2(23.12.2024)	371 000,00
939/Л/1/19 Спецификация №12 График 3(23.12.2024)	371 000,00
939/Л/1/19 Спецификация №13 График 1(14.02.2025)	1 269 000,00
939/Л/1/19 Спецификация №13 График 2(14.02.2025)	502 728,77
939/Л/1/19 Спецификация №9 График 2(22.11.2024)	122 822,75
943/Л/1/19 Спецификация №17 График 4(26.04.2024)	550 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №20(24.05.2024)	157 500,00
Итого	21 988 436,95

Приводим расшифровку Таблицы 4.5 «Незавершенные капитальные вложения» к бухгалтерскому балансу по существенной сумме затрат Лизинговой компании по Формированию стоимости Предмета финансовой аренды за отчетный 2024г. в таблице 11 к настоящим Пояснениям.

5. Финансовые вложения.

5.1. По строке 1170 «Бухгалтерского баланса» отражены финансовые вложения в другие компании. Согласно учётной политике финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, оценка выбывающего объекта

финансовых вложений происходит по стоимости единицы бухгалтерского учёта финансового вложения.

По состоянию на 31.12.2025 года размер финансовых вложений в другие организации составляет сумму в размере 15 985 730 тыс. руб., в т.ч.:

Счет	Сумма, тыс. руб.	*Вид финансовых вложений*
Участие в компаниях:		
58.01.1		
АЛ Сервис ООО	14 850,00	***Вклад в УК организации***
Альфамобиль ООО	12 836 338,00	***Вклад в УК организации***
Альфамобиль ООО	240 000,00	***Вклад в имущество общества***
Голдлайн ООО	26,00	***Приобретение доли в УК организации***
Голдлайн ООО	950 000,00	***Вклад в имущество общества***
Интергруп ООО	26,00	***Приобретение доли в УК организации***
Интергруп ООО	1 400 000,00	***Вклад в имущество общества***
ООО «ЛК АЛ»	475 200,00	***Приобретение доли в УК организации***
ООО «ЛК АЛ»	69 290,00	***Вклад в УК организации***
Итого	**15 985 730,00**	

По состоянию на 31.12.2024 года размер финансовых вложений в другие организации составляет сумму в размере 15 922 118 тыс. руб., в т.ч.:

Счет	Сумма, тыс.руб.	*Вид финансовых вложений*
Участие в компаниях:		
58.01.1		
АЛ Сервис ООО	14 850,00	***Вклад в УК организации***
Альфамобиль ООО	12 772 726,00	***Вклад в УК организации***
Альфамобиль ООО	240 000,00	***Вклад в имущество общества***
Голдлайн ООО	26,00	***Приобретение доли в УК организации***
Голдлайн ООО	950 000,00	***Вклад в имущество общества***
Интергруп ООО	26,00	***Приобретение доли в УК организации***
Интергруп ООО	1 400 000,00	***Вклад в имущество общества***
ООО «ЛК АЛ»	475 200,00	***Приобретение доли в УК организации***
ООО «ЛК АЛ»	69 290,00	***Вклад в УК организации***
Итого	**15 922 118,00**	

В 2025 году способ оценки финансового вложения не изменялся. Данные финансовые вложения не обременены залогом.

Резерв под обесценение данных финансовых вложений не создавался. Наличие и движения финансовых вложений за отчётный период приведено в Таблице №5 разделе 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерской отчетности.

5.2. По стоке 1170 «Бухгалтерского баланса» отражены Долгосрочные инвестиции в аренду. Инвестиция в аренду в качестве актива признается на дату предоставления Предмета аренды в финансовую аренду (лизинг). В «Бухгалтерском балансе» активы, переданные в финансовую аренду (лизинг) отражены равной чистой инвестиции в аренду, уменьшенные на резерв под обесценение дебиторской задолженности по аренде.

- по состоянию на 31.12.2025 года размер Долгосрочной части инвестиции в аренду составляет сумму в размере 120 043 681 тыс. руб., уменьшенная на резерв под обесценение ЧИА на сумму в размере (949 290) тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2024г. размер Долгосрочной части инвестиции в аренду составляет сумму в размере 128 063 942 тыс. руб. уменьшенная на резерв под обесценение ЧИА на сумму в размере (256 614) тыс. руб.

Наличие и движения финансовых вложений за отчётный период приведено в Таблице №5 разделе 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерской отчетности.

5.3. По строке 1240 «Бухгалтерского баланса» отражены Краткосрочные инвестиции в аренду. Инвестиция в аренду в качестве актива признается на дату предоставления Предмета аренды в финансовую аренду (лизинг). В «Бухгалтерском балансе» активы, переданные в финансовую аренду (лизинг) отражены равной чистой инвестиции в аренду,

увеличенные на дебиторскую задолженность Лизингополучателя по Договору лизинга и уменьшенные на резерв под обесценение дебиторской задолженности по аренде.

- по состоянию на 31.12.2025 года размер Краткосрочной части инвестиции в аренду составляет сумму в размере 18 674 589 тыс. руб., уменьшенная на резерв под обесценение ЧИА на сумму в размере (196 650) тыс. руб.

- по состоянию на 31.12.2024 года размер Краткосрочной части инвестиции в аренду составляет сумму в размере 13 065 553 тыс. руб., уменьшенная на резерв под обесценение ЧИА на сумму в размере (26 181) тыс. руб.

Дебиторская задолженность по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2025г. составляет сумму в размер 1 377 879 тыс. руб. (без НДС), в т.ч. просроченная дебиторская задолженность составляет сумму в размере 1 173 058 тыс. руб.

Наличие и движения финансовых вложений за отчётный период приведено в Таблице №5 разделе 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерской отчетности.

5.4. «Инвестиции в Аренду» распределены на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от срока погашения.

Расшифровка распределения, причитающихся Лизинговой компании арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей в сумме 288 021 993 тыс. руб. для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме:

- получение арендных платежей в 2026г. – 47 241 553 тыс. руб.
- получение арендных платежей в 2027 г.– 43 229 733 тыс. руб.
- получение арендных платежей в 2028 г.– 33 905 455 тыс. руб.
- получение арендных платежей в 2029 г.– 38 879 486 тыс. руб.
- получение арендных платежей в 2030 г.– 23 052 357 тыс. руб.

Остаток арендных платежей к получению до конца срока финансовой аренды – 101 671 653 тыс. руб., остаток платежей по расторгнутым, но не изъятым предметам лизинга по договорам лизинга – 41 756 тыс. руб.

Эффективная процентная ставка по Договорам финансовой аренды (лизинга) определяется расчетным путем таким образом, чтобы на дату предоставления Предметов аренды Лизингополучателю дисконтированная по ней сумма валовой инвестиции в аренду была равна сумме двух величин: (а) справедливой стоимости Предметов аренды (без НДС) и (б) сумме первоначальных прямых затрат (без НДС), отнесенных на стоимость инвестиции в аренду.

Инвестиции в аренду Лизинговая компания отражает в разделе 5 «Финансовых вложений» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности с распределением на Долгосрочные и Краткосрочные финансовые вложения.

Приводим сверку валовой и чистой инвестиции причитающихся Лизинговой компании арендных платежей по срокам погашения для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме, без учета платежа по расторгнутым договорам лизинга:

Тыс. руб.

Данные по состоянию на 31.12.2025г.	Валовая инвестиция платежи без НДС	Процентный доход	чистая инвестиция
Год погашения	287 980 237,36	149 291 544,76	
2026 год	47 241 553,50	28 596 541,91	120 043 681,01
2027 год	43 229 732,76	24 704 987,68	101 518 935,93
2028 год	33 905 454,98	21 457 594,49	89 071 075,45
2029 год	38 879 485,85	18 334 572,68	68 526 162,28
2030 год	23 052 356,78	13 764 653,35	59 238 458,84
свыше пяти лет	101 671 653,49	42 433 194,65	

6. Запасы представлены в бухгалтерской отчетности в разрезе ее классификации по группам. Детализация Запасов не приводится в связи с ее несущественностью. В случае, когда информация (за исключением предусмотренного пунктами 9, 26, 34 и 38 настоящего Стандарта) не является существенной, она может не раскрываться в бухгалтерской отчетности.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 5 448 823 тыс. руб. Более детальная расшифровка представлена в таблице №7 к ББ.
Дебиторская задолженность по налогам и сборам на 31.12.2025г. составила:

- НДС 4 716 тыс. руб.;
- Единый налоговый счет 12 194 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам на 31.12.2024г. составила:

- НДС 1 957 931 тыс. руб.;
- Налог на прибыль 9 181 тыс. руб.;
- Единый налоговый счет 3 000 тыс. руб.

7.2. Общество по условиям договора по состоянию на 31.12.2025г. имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме 1 412 534 тыс. руб.

На сомнительную просроченную дебиторскую задолженность, на основании расчета в соответствии с Учетной политикой, Лизинговой компанией создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. (на 2026 год)

Предприятие - дебитор	**Документ-основание, по которому создается резерв сомнительных долгов**	**Сумма необеспеченной задолженности всего, тыс. руб.**
ООО "Регистратор доменных имен РЕГ.РУ"	Договор №2592947/х на телематические услуги	8,16
ПАО "СОФТЛАЙН"	Договор № 08022021-EAS (26.02.2021)	17,19
	ИТОГО:	25,35

Итого сумма резерва составила: 25 тыс. руб.

На оставшуюся часть в сумме 1 412 509 тыс. руб. в соответствии с УП резерв не создавался, т.к. задолженность обеспечена.

Показатель	Дт задолженность по усл.дог. просроченная	в т.ч. НДС	Дт задолженность, просроченная без НДС	Резерв на обесценение по ЧИА	Дт задолженность по балансу	Код строки
задолженность ЛП по графику ЛП	1 407 670	234 612	1 173 058	30 526	1 142 532	1240 Инвестиции в аренду краткосрочная часть
Задолженность ЛП по возмещаемым расхода	4 839				4 839	стр.1230 Расчеты с Покупателями и заказчиками
ИТОГО	1 412 509	234 612	1 173 058	30 526	1 147 371	

По состоянию на 31.12.2024г. имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме 17 525 тыс. руб.

На сомнительную просроченную дебиторскую задолженность, на основании расчета в соответствии с Учетной политикой, Лизинговой компанией создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 (на 2025 год):

Предприятие - дебитор	**Документ-основание, по которому создается резерв сомнительных долгов**	**Сумма необеспеченной задолженности всего, тыс. руб.**
ООО "Регистратор доменных имен РЕГ.РУ"	Договор №2592947/х на телематические услуги	8,00
ООО «Автостэлс»	Договор № 1159/К/1/24 от 19.03.2024г.	2 115,00
Индивидуальный предприниматель Гринева Марина Александровна	Договору №175 от 21.12.2021 г. ДС №1	2,00
ОАО «РЖД»	ГПГП по Постановлению 9-го Арбитражного Апелляционного Суда г. Москвы по делу А40-124769/22	3,00

	ИТОГО:	2 128

Итого сумма резерва составила: 2 128 тыс. руб.
На оставшуюся часть в сумме 15 397 тыс. руб. в соответствии с УП резерв не создавался, т.к. задолженность обеспечена.

8. Обязательства

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2025г. составляет: 142 767 259 тыс. руб. Более детальная информация раскрывается в Таблице №8 к ББ.

Кредиторская задолженность по налогам и взносам по состоянию на 31.12.2025г. составила:

- земельный налог: 742 тыс. руб.;
- налог на имущество: 6 117 тыс. руб.;
- НДС: 1 901 842 тыс. руб.;
- Налог на прибыль: 50 967 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по налогам и взносам по состоянию на 31.12.2024г. составила:

- земельный налог: 742 тыс. руб.;
- налог на имущество: 6 336 тыс. руб.

В связи с вступлением в силу и началом применения с 2025 г. ФСБУ 4/2023 были внесены изменения в Учетную политику Лизинговой компании по отражению в бухгалтерской отчетности арендных обязательств и права пользования НМА, как прочие в связи с пересмотром существенности показателей Бухгалтерского баланса.

Лизинговой компанией произведен ретроспективный пересмотр показателей бухгалтерской отчетности за 2023г. и 2024 г.:

Строка ББ	2024 год		2024	2023 год		2023
	было	стало	разница	было	стало	разница
1510	23 735 076	23 844 175	572 308	14 667 873	14 801 417	294 713
1510 Проценты по кредитам и займам	-	572 308	572 308	-	294 713	294 713
1520	1 434 389	839 807	594 582	3 306 735	2 996 827	309 908
1520 арендные обязательства	13 253	-	13 253	15 195	-	15 195
1520 право пользования НМА	9 021	-	9 021	-	-	-
1520 Проценты по кредитам и займам	109 099	-	109 099	133 544	-	133 544
1550	1 601 658	1 623 932	22 274	990 893	1 006 088	15 195
1550 арендные обязательства	-	13 253	13 253	-	15 195	15 195
1550 право пользования НМА	-	9 021	9 021	-	-	-

8.1. Долгосрочные и краткосрочные обязательства по кредитам:

На 31.12.2025 года отражены обязательства перед АО «Альфа-Банк» в сумме основного долга по кредитам 137 569 003 тыс. руб., полученных под поставку объектов основных средств для последующей передачи их в лизинг.

На 31.12.2024 года отражены обязательства перед АО «Альфа-Банк» в сумме основного долга по кредитам 154 450 009 тыс. руб., полученных под поставку объектов основных средств для последующей передачи их в лизинг

Случаев неисполнения или неполного исполнения кредитором договоров кредита нет.

8.1.1. Краткосрочные обязательства:

На 31.12.2025г.:

Основной долг по привлеченным кредитам в рублях (краткосрочная задолженность) составляет 20 599 414 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1510 формы «Бухгалтерского баланса».

Сумма процентов по привлеченным кредитам в рублях (краткосрочная задолженность) составляет 1 993 481 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1510 формы «Бухгалтерского баланса».

На 31.12.2024г.:

Основной долг по привлеченным кредитам в рублях (краткосрочная задолженность) составляет 23 162 768 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1510 формы «Бухгалтерского баланса».

Сумма процентов по привлеченным кредитам в рублях (краткосрочная задолженность) составляет 572 087 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1510 формы «Бухгалтерского баланса».

Основной долг по привлеченным кредитам в USD (краткосрочная задолженность) составляет 1 073 968 USD или 109 099 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1510 формы «Бухгалтерского баланса».

Сумма процентов по привлеченным кредитам в USD (краткосрочная задолженность) составляет 2 177,68 USD или 221 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1510 формы «Бухгалтерского баланса».

8.1.2. Долгосрочные обязательства:

На 31.12.2025г.

Основной долг по привлеченным кредитам в рублях (долгосрочная задолженность) составляет 116 969 589 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1410 формы «Бухгалтерского баланса».

На 31.12.2024г.:

Основной долг по привлеченным кредитам в рублях (долгосрочная задолженность) составляет 131 178 142 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1410 формы «Бухгалтерского баланса».

8.1.3. По состоянию на 31.12.2025г. сроки погашения кредитов:

год погашения	Сумма, тыс. руб.
2026 год	20 599 414,00
2027 год	15 611 906,30
2028 год	13 027 567,22
2029 год	20 690 718,83
2030 год	8 732 354,59
2031 год	6 215 462,25
2032 год	6 683 206,75
2033 год	10 291 805,04
2034 год	20 300 603,80
2035 год	10 213 780,95
2036 год	822 098,68
2037 год	917 144,94
2038 год	503 890,49
2039 год	2 959 049,31
Итого	**137 569 003,15**

8.1.4. Долгосрочные обязательства по Облигационным займам.

По состоянию на 31.12.2025г. отражены обязательства по привлеченным заемным средствам путем выпуска и размещения биржевых Облигаций с целью диверсификации инструментов финансирования основной деятельности организации на сумму 1 000 000,00 тыс. рублей. Данные обязательства отражены по стр. 1410 формы «Бухгалтерского баланса» в части долгосрочных обязательств на сумму 1 000 000,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. отражены обязательства по привлеченным заемным средствам путем выпуска и размещения биржевых Облигаций с целью диверсификации

инструментов финансирования основной деятельности организации на сумму 1 000 000,00 тыс. рублей. Данные обязательства отражены по стр. 1410 формы «Бухгалтерского баланса» в части долгосрочных обязательств на сумму 1 000 000,00 тыс. руб.

На основании Решения б/н от 25.08.2024 года единственным участником Общества было принято решение разместить биржевые Облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-02, на следующих условиях:

- способ размещения открытая площадка;
- номинальной стоимостью 1,0 тыс. руб. каждая, со сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения биржевых Облигаций.

Дата начала размещения Биржевых облигаций 12.11.2024г. утверждена Приказом №9АЛ от 07.11.2024г.

25.10.2024г. № МБ-И-2024-7650 Московской биржей был зарегистрирован выпуск биржевых Облигаций и присвоен регистрационный номер – 4В02-02-00578-R от 25.10.2024г. в количестве 1 000 000 штук номинальной стоимостью 1,00 тыс. рублей за единицу на общую номинальную стоимость 1 000 000,00 тыс. рублей на основании утвержденного 25.08.2024г. «Проспекта ценных бумаг ООО «Альфа-Лизинг»», который размещен на портале : https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=38351&type=7

Сумма процентов 5-го купонного периода купонного дохода биржевых Облигаций по состоянию на 31.12.2025 года составляет сумму в размере 26 849 тыс. рублей. Данное обязательство отражено по строке 1510 «Бухгалтерского баланса».

Отчетным (купонным) периодом за который выплачивается доход по биржевым Облигациям:

- количество купонных периодов: 12 (Двенадцать);
- длительность каждого из купонных периодов: 91 (девяносто один) день

Купонные периоды:

- 1-й купонный период дата начала 12.11.2024 дата окончания 11.02.2025 г.
- 2-й купонный период дата начала 11.02.2025 дата окончания 13.05.2025 г.
- 3-й купонный период дата начала 13.05.2025 дата окончания 12.08.2025 г.
- 4-й купонный период дата начала 12.08.2025 дата окончания 11.11.2025 г.
- 5-й купонный период дата начала 11.11.2025 дата окончания 10.02.2026 г.
- 6-й купонный период дата начала 10.02.2026 дата окончания 12.05.2026 г.
- 7-й купонный период дата начала 12.05.2026 дата окончания 11.08.2026 г.
- 8-й купонный период дата начала 11.08.2026 дата окончания 10.11.2026 г.
- 9-й купонный период дата начала 10.11.2026 дата окончания 09.02.2027 г.
- 10-й купонный период дата начала 09.02.2027 дата окончания 11.05.2027 г.
- 11-й купонный период дата начала 11.05.2027 дата окончания 10.08.2027 г.
- 12-й купонный период дата начала 10.08.2027 дата окончания 09.11.2027 г.

Определение размера процента (купона) по биржевым Облигациям и срок выплаты, организацией принято на основании Решения Единоличным исполнительным органом – Председателем правления ООО «Альфа-Лизинг» (Приказ № 9АЛ от 07.11.2024 г.), на основании РЕШЕНИЕ О ВЫПУСКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ п.5.4. и Проспекта ценных бумаг п.7.5.4 № б/н от 5.10.2024г.

8.1.5. По состоянию на 31.12.2025 года в Лизинговой компании числятся арендные обязательства за право пользования НМА на сумму 33 122 тыс. руб., данные арендные обязательства отражены по стр. 1450 «Бухгалтерского баланса» на сумму 23 779 тыс. руб. в части долгосрочных обязательств и по стр. 1550 «Бухгалтерского баланса» на сумму 9 343 тыс. руб. в части краткосрочных обязательств:

Договор на неисключительное право пользования	Наименование	Стоимость, тыс. руб.
Лицензионный договор о предоставлении права использования товарного знака №б/н от 31.12.2020 года	Товарный знак № 767129 А(_) (АЛ)	28 930,00
ЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР о предоставлении права использования товарного знака (АЛ) № б/н от 01.07.2024г.	№ 967811 А(_) Лизинг (АЛ); № 967812 А(_)льфа Лизинг (АЛ)	4 192,00
	ИТОГО	**33 122,00**

По состоянию на 31.12.2024 года в Лизинговой компании числятся арендные обязательства за право пользования НМА, полученные в аренду на сумму 39 018 тыс. руб., данные арендные обязательства отражены по стр. 1450 «Бухгалтерского баланса» на сумму 29 997 тыс. руб. в части долгосрочных обязательств и по стр. 1550 «Бухгалтерского баланса» на сумму 9 021 тыс. руб. в части краткосрочных обязательств:

Договор на неисключительное право пользования	Наименование	Стоимость, тыс. руб.
Лицензионный договор о предоставлении права использования товарного знака №б/н от 31.12.2020 года	Товарный знак № 767129 А(_) (АЛ)	34 447,00
ЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР о предоставлении права использования товарного знака (АЛ) № б/н от 01.07.2024г.	№ 967811 А(_) Лизинг (АЛ); № 967812 А(_)льфа Лизинг (АЛ)	4 571,00
	ИТОГО	**39 018,00**

8.2. Общество не имеет по состоянию на 31.12.2025 г. просроченной кредиторской Задолженности.

Общество не имеет по состоянию на 31.12.2024 г. просроченной кредиторской Задолженности.

8.3. Оценочное обязательство по созданию резерва на оплату отпусков на 2025 год составило 10 328 тыс. рублей, который был полностью израсходован по состоянию на 31.12.2025г. Резерв на оплату годовой премии на 2025 год составил 35 322 тыс. рублей, который был частично использован, а часть списана как избыточно начисленное.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом создан резерв в сумме:

- На оплату отпуска в 2026 году – 6 901 тыс. руб.;
- На оплату премии в 2026 году – 57 269 тыс. руб.

Оценочное обязательство по созданию резерва на оплату отпусков на 2024 год составил 7 222 тыс. рублей, который был полностью израсходован. Резерв на оплату годовой премии на 2024 год составил 116 098 тыс. рублей, резерв был полностью использован.

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом был создан резерв:

- на оплату отпуска в 2025 году – 10 328 тыс. рублей;
- на оплату премии в 2025 году – 35 322 тыс. рублей

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Резерв на выплату премий (вознаграждений) работникам создается в следующем порядке:
- Создание резерва по годовой премии происходит один раз в год на конец отчетного периода по состоянию на 31 декабря. Для расчета резерва используется «Положение о премировании работников», утвержденного Протоколом Правления. Создание резерва по долгосрочной премии происходит один раз в три года по состоянию на 31 декабря. Для расчета резерва используется «Положение о долгосрочном премировании работников» утвержденного Протоколом Правления. Создание резерва по премии производится с учетом Положения об оплате труда работников с включением сумм страховых взносов.

9. Обеспечения обязательств

9.1. В качестве обеспечения исполнения обязательства по возврату кредитов, привлеченных Обществом в целях финансирования приобретения Предметов лизинга, в залог переданы основные средства по договорам лизинга на срок, соответствующий привлеченному кредиту (о чем Лизингополучатель предупрежден письменно). По состоянию на 31.12.2025 год:

- в залог переданы ОС по залоговой стоимости на сумму 40 198 742 тыс. руб.

51

Договор лизинга	Стоимость ПЛ в залоге	ЧСИА
1042/Л/1/23(10.02.2023)	891 000,00	86 552,81
1065/Л/1/23 График 1.1(08.06.2023)	1 105 500,00	149 839,64
1065/Л/1/23 График 1.2(08.06.2023)	301 500,00	40 733,02
1065/Л/1/23 График 2(08.06.2023)	603 000,00	80 842,86
1191/Л/1/24 График 1.1(26.07.2024)	16 399 327,00	10 047 995,57
1191/Л/1/24 График 1.2(26.07.2024)	1 155 077,00	688 238,24
1191/Л/1/24 График 2(26.07.2024)	1 977 073,00	991 490,44
917/Л/1/18(22.06.2018)	3 689 448,00	10 124 512,16
919/Л/1/18 (09.08.2018)	4 376 384,00	9 593 309,16
939/Л/1/19 Спецификация №10(03.12.2024)	494 844,00	403 044,57
939/Л/1/19 Спецификация №11(03.12.2024)	239 274,00	314 351,60
939/Л/1/19 Спецификация №12 График 1(23.12.2024)	291 788,00	381 848,08
939/Л/1/19 Спецификация №12 График 2(23.12.2024)	310 324,00	405 702,88
939/Л/1/19 Спецификация №12 График 3(23.12.2024)	310 373,00	405 969,57
939/Л/1/19 Спецификация №13 График 1(14.02.2025)	998 277,00	1 300 948,89
939/Л/1/19 Спецификация №13 График 2(14.02.2025)	400 246,00	505 884,51
939/Л/1/19 Спецификация №5(28.10.2024)	254 100,00	322 912,51
939/Л/1/19 Спецификация №6(28.10.2024)	506 681,00	634 559,50
939/Л/1/19 Спецификация №7 График 1(01.11.2024)	137 081,00	179 645,21
939/Л/1/19 Спецификация №7 График 2(01.11.2024)	84 322,00	112 013,76
939/Л/1/19 Спецификация №8(22.11.2024)	345 618,00	467 192,17
939/Л/1/19 Спецификация №9 График 2(22.11.2024)	97 979,00	129 096,86
941/Л/1/19 (28.06.2019)	945 987,00	177 122,54
943/Л/1/19 Спецификация (01.10.2019)	1 895 537,00	1 554 429,26
943/Л/1/19 Спецификация №12 График 1(17.07.2023)	324 240,00	381 020,22
943/Л/1/19 Спецификация №12 График 2(17.07.2023)	81 480,00	96 643,97
943/Л/1/19 Спецификация №16(04.04.2024)	69 054,00	85 640,57
943/Л/1/19 Спецификация №18(14.05.2024)	119 988,00	158 798,87
943/Л/1/19 Спецификация №21 График 1(25.06.2024)	129 360,00	239 538,78
943/Л/1/19 Спецификация №21 График 2.1(25.06.2024)	32 340,00	60 622,65
943/Л/1/19 Спецификация №21 График 2.2(25.06.2024)	115 500,00	311 741,49
944/Л/1/20 (06.03.2020)	1 124 846,40	730 971,41
996/Л/1/21 График 1 (09.12.2021)	22 770,00	13 811,87
996/Л/1/21 График 2 (09.12.2021)	368 424,00	211 613,78
Итого	40 198 742,40	41 388 639,42

В качестве обеспечения исполнения обязательств по кредитному договору, Обществом по договорам поручительства в отношении третьего лица по состоянию на 31.12.2025г.:

- выданы поручительства на сумму 10 000 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 год Обществом получены:

- по договорам поручительства от третьих лиц обеспечения обязательств Лизингополучателей по договорам лизинга – 396 823 648 тыс. руб.;
- Залоги основных средств (полученные по ДЛ) – 2 552 109 тыс. руб.;
- Залог прав по банковскому счету (полученные по ДЛ) – 20 315 275 тыс. руб.;

Более детальная расшифровка обязательств приведена в таблице № 9 к ББ и ОФР.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Более детальную расшифровку расходов Лизинговая компания приводит в Таблице №1 к бухгалтерской отчетности, которая является приложением к данным Пояснениям.

11. Дополнительная информация

11.1. Денежные средства и их эквиваленты:

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые: могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств; подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К таким денежным эквивалентам организация относит:

- депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения шесть месяцев или менее,
- векселя Сбербанка России, используемые организациями при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев,
- банковские овердрафты.

52

Расшифровка денежных средств представлена в отчете о движении денежных средств. Т.к. финансовый лизинг (вид инвестиционной деятельности) для Общества является основным видом деятельности, то все операции по приобретению имущества для передачи в лизинг и последующей его реализации организация отражает в составе текущей операционной деятельности.

Денежные потоки в ОДДС по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражается обособленно по каждому налогу и свернуто, согласно п.16 ПБУ 23/2011.

Все платежи, связанные с оплатой труда работников, НДФЛ и страховые взносы с ФОТ, взносы по ДМС в ОДДС по стр. 4122 показываются вместе.

Все лизинговые платежи, связанные с выкупом предмета лизинга, в т.ч. от продажи предмета лизинга возвращенных из лизинга, Лизинговая компания отражается по стр. 4111 ОДДС.

Все платежи, связанные с арендными (лизинговыми) платежами, в том числе дополнительные лизинговые платежи, по договорам лизинга и аренды отражаются по стр.4112 ОДДС.

Все платежи по договорам долгосрочной аренды показываются целиком по стр. 4329 ОДДС.

Полученные проценты по депозитам, размещенным в банке со сроком до 3-х месяцев, Лизинговая компания отражает в составе денежных потоков от текущих операций по стр.4119 ОДДС.

- За 2025 г. сумма полученных процентов по депозитам составляет – 436 329 тыс. руб.
- За 2024 г. сумма полученных процентов по депозитам составляет – 197 966 тыс. руб.

Лизинговая компания начиная с отчетности за 2025г. внесла изменения в Учетную политику по подходу к отражению процентов по депозитам в 2025 г. в составе текущих операция, а не в составе инвестиционных операций.

Лизинговая компания ретроспективно отразила данный показатель за 2024 г. в ОДДС за 2025г., для обеспечения полноты и сопоставимости информации.

Код строки	2024 год		
	Было, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.	разница
4110	41 005 131	41 203 097	197 966
4119	43 271	241 237	197 966
4121	(70 164 346)	(70 149 128)	15 218
4125	(766 166)	(766 050)	116
4129	(37)	(38)	(1)
4100	(50 991 855)	(50 778 556)	213 299
4210	197 966	-	197 966
4214	197 966	-	197 966
4200	192 366	(5 600)	197 966
4320	(26 323 044)	(26 338 377)	(15 333)
4329	-	(15 333)	(15 333)
4300	55 994 006	55 978 673	(15 333)

В показатели строк ОДДС за 2024г. внесены уточнения по отражению облигационного займа отдельно от кредитов и займов:

Код строки	Было, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.	разница
4311	82 317 050	81 317 050	1 000 000
4314	-	1 000 000	1 000 000

Более детальная расшифровка денежных средств представлена в отчете о движении денежных средств.

11.2. Операции в иностранной валюте:

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от

53

российского рубля, по состоянию на 31.12.2025 г. отражаются в рублях по курсу Банка России, действующему на эту дату.

Официальный курс доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Банком России на 31.12.2025 г., составлял 78,2267.

Не денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты и отражены в Таблице № 1 Расшифровка строк, как курсовые разницы.

Отчет о движении денежных средств по операциям в валюте отличной от РФ, составлен на дату такой операции.

11.3. Связанные стороны.

11.3.1. Основной управленческий персонал Общества.

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала включают:

Показатель	За 2024 год	За 2025 год
Краткосрочные вознаграждения, всего в том числе:	8 123,16	16 922,82
по оплате туда	6 752,67	14 068,69
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	1 370,49	2 854,13

11.3.2. Перечень организаций (согласно: п. 10 ПБУ 11/08) с которыми осуществлялись операции в течении отчетного периода:

- Дочерние общества, подконтрольные Лизинговой компании:

1. Объем текущих операций с **ООО «ЛК АЛ»** (Общество владеет 99% УК) :

- в течение 2025 г. объем операций составил:

Предоставлены беспроцентные займы:

1. по Договору № 01-ЛКАЛА-3-25 (15.12.2025) со сроком погашения 14.12.2028 год на сумму 3 000 000,00 тыс. руб.
2. по Договору № 02-ЛКАЛА-3-25 (19.12.2025) со сроком погашения 18.12.2028 год на сумму 2 120 000 тыс. руб.

Остаток обязательств по состоянию на 31.12.2025г. составляет сумму в размере 5 120 000,00 тыс. руб.

- В течение 2024г. объем операций составил:

Получено за предоставление прав на использование ТЗ – 196 тыс. руб.
Незавершенные операции по состоянию на 31.12.2024 год отсутствуют.

2. Объем операций с **ООО «Альфамобиль»** (Общество владеет 99 % УК)

- в течение 2025 г. объем текущих хозяйственных операций составило:

Приобретены ТМЦ на сумму – 716 тыс. руб.

- в течении 2025 г. в качестве обеспечения по кредитному Договору Обществом выдано поручительство:

1. по Договор поручительства № 4502/2/2023/3223-02/02 от 29.08.2025 на сумму – 5 000 000 тыс. руб. со сроком действия до 18.06.2032 г.
2. по Договор поручительства № 4502/2/2023/3460-02/01 от 29.08.2025 на сумму – 5 000 000 тыс. руб. со сроком действия до 27.07.2032 г.

Незавершенные операции по состоянию на 31.12.2025 год отсутствуют.

- в течении 2024 г. объем финансовых операций составило:

Оплачено за аренду помещения – 17 тыс. руб.;

- в течении 2024г. объем текущих операций составило:

Получено за предоставление прав на использование ТЗ – 196 тыс. руб.
Незавершенные операции по состоянию на 31.12.2024 год отсутствуют.

3. Объем текущих операция с **ООО «Голдлайн»** (Общество владеет 99% УК):

- В течении 2025 г. хозяйственных операций не было.
- В течении 2024 г. хозяйственных операций не было.

4. Объем текущих операций с **ООО «Интергруп»** (Общество владеет 99% УК):

- В течение 2025 г. хозяйственных операций не было.
- В течение 2024 г. хозяйственных операций не было.

5. Объем операций с **ООО «АЛ Сервис»** (Общество владеет 99% УК) в:

- В течение 2025 г. объем финансовых операций составило:

Субаренда помещения с доп. услугами по его содержанию – 15 744 тыс. руб.
Остаток обязательств по состоянию на 31.12.2025г. составляет сумму в размере 254 079 тыс. руб.

- В течении 2025 г. объем инвестиционных операций составило:

Получены дивиденды на сумму – 5 990 000 тыс. руб.

- В течении 2024 г. объем финансовых операций составило:

Субаренда помещения с доп. услугами по его содержанию – 17 233 тыс. руб.
Остаток обязательств по состоянию на 31.12.2024г. составляет сумму в размере 287 567 тыс. руб.

- Общество осуществляло следующие основные операции с контролирующей организацией АО «АЛЬФА-БАНК» (100 % УК):

- В течении 2025 г. объем текущих операций составил:

1. Оплачены процентов по кредитам на сумму – 26 519 641 тыс. руб.;
2. Выплачено лицензионное вознаграждение на сумму – 12 576 тыс. руб.;
3. Услуги банка на сумму – 5 343 тыс. руб.;
4. Получено процентов по депозитам на сумму – 436 329 тыс. руб.

Остаток обязательств по текущим операциям по состоянию на 31.12.2025г. составляет сумму в размере 1 993 481 тыс. руб.

- В течении 2025 г. объем финансовых операций составил:

1. Получено кредитов на сумму – 24 931 866 тыс. руб.;
2. Погашено кредитов на сумму – 41 793 092 тыс. руб.;
3. Выплачены дивиденды на сумму – 5 000 000 тыс. руб.

Остаток обязательств по финансовым операциям по состоянию на 31.12.2025 г. составляет сумму в размере 137 569 003 тыс. руб.

- В течение 2024 г. объем текущих операций составил:

1. Выплачено процентов по кредитам на сумму – 20 809 299 тыс. руб.;
2. Выплачено лицензионное вознаграждение на сумму – 12 939 тыс. руб.;
3. Услуги банка на сумму – 8 783 тыс. руб.;
4. Получено процентов по депозитам на сумму – 197 966 тыс. руб.

Остаток обязательств по текущим операциям по состоянию на 31.12.2024 г. составляет сумму в размере 540 177 тыс. руб.

- В течении 2024 г. объем финансовых операций составил:

5. Получено кредитов на сумму – 81 317 050 тыс. руб.;
6. Погашено кредитов на сумму – 26 323 044 тыс. руб.;

Остаток обязательств по состоянию на 31.12.2024 г. составляет сумму в размере 154 340 910 тыс. руб.

11.4. Прочие внеоборотные активы.

По строке 1190 «Бухгалтерского баланса» :

- по состоянию на 31.12.2025г. отражены авансы выданные под поставку оборудования, предназначенного для передачи в финансовую аренду (лизинг) на сумму 159 931 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024г. отражены авансы выданные под поставку оборудования, предназначенного для передачи в финансовую аренду (лизинг) на сумму 3 242 291 тыс. руб.

11.5. Прочие оборотные активы:

По строке 1260 формы «Бухгалтерского баланса» прочих оборотных активов:

- По состоянию на 31.12.2025г. отражен НДС с авансов полученных в сумме 918 354 тыс. руб., отложенный НДС по инвестициям в аренду в сумме 1 482 803 тыс. руб. и НДС на долг по инвестициям в аренду 275 576 тыс. руб.
- По состоянию на 31.12.2024г. отражен НДС с авансов полученных в сумме 1 727 719 тыс. руб. и отложенный НДС по лизингу в сумме 1 222 533 тыс. руб.

12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

В связи с вступлением в силу и началом действия ФСБУ 4/2023, Лизинговая компания внесла изменения в Учетную политику с 2025 года по порядку отражения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерской отчетности.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерской отчетности Лизинговая компания начиная с отчетности за 2025 год отражает свернуто.

В связи с вышеизложенным были ретроспективно пересмотрены показатели на 31.12.2023 года и на 31.12.2024г.:

строка ББ	2023 год, тыс. руб.			2024 год, тыс. руб.		
	было	стало	разница	было	стало	разница
1180	31 865 838	0	31 865 838	83 457 285	0	83 457 285
1420	32 668 013	802 175,00	31 865 838	84 236 645	779 360	83 457 285

По состоянию на 31.12.2025г. ОНА составляет сумму в размере 71 567 345 тыс. руб., ОНО составляет сумму в размере 73 403 689 тыс. руб. разница отражена по стр. 1420 «Бухгалтерского баланса».

Более детальная расшифровка ОНА и ОНО представлена в таблице №2 к бухгалтерской отчетности, которая является приложением к настоящим Пояснениям.

13. Информация об условных активах и обязательствах.

13.1. Условные активы:

13.1.1. Судебные разбирательства.

По состоянию на 31.12.2025 года судебные разбирательства, в которых Общество рассматривается в качестве истца, отсутствуют.

13.2. Условные обязательства:

13.2.1. Судебные разбирательства.

По состоянию на 31.12.2025 года судебные разбирательства, в которых Общество рассматривается в качестве ответчика, отсутствуют.

14. Информация о событиях после отчетной даты.

14.1. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность (согласно п.5 разд.2 ПБУ 7/98).

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

15. Сведения о собственном капитале общества

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сумма чистых активов	18 895 225	14 004 310
Уставной капитал	17 460	17 460
Добавочный капитал	1 550 000	1 550 000

Добавочный капитал Лизинговой компании состоит из вклада в имущество Общества денежными средствами единственным участником АО «Альфа-Банк».

16. Сведения о непрерывной деятельности.

В течение 2025 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное колебания курса рубля по отношению к доллару США и Евро.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- перевод части сотрудников на удаленную работу не оказал влияния на ведение деятельности Общества.

При оценке обесценения активов (основных средств, дебиторской задолженности и проч.), а также при формировании оценочных обязательств (на выплату отпусков и премии), отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства Общества конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования для их осуществления, направленных на обеспечение такой способности.

Как следствие руководство считает возможным способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

17. Риски хозяйственной деятельности Общества.

17.1. Управленческие риски

В процессе своей хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

17.2. Экономическая среда

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Будущее направление развития России в большей степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

17.3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску, процентному риску и риску ликвидности.

Основная цель управления рисками, заключается в достижении оптимального соотношения риска и доходности операций.

Кредитный риск – это риск понесения Обществом убытков в связи с невозможностью дебитора или контрагента выполнить свои финансовые обязательства в соответствии с условиями заключенных договоров, включая, в частности, невозможность выплаты сумм при наступлении срока платежа. Управление кредитным риском осуществляется посредством регулярного анализа способности существующих и потенциальных Лизингополучателей исполнять обязательства, а также посредством изменения лимитов в тех случаях, когда это целесообразно. Управление кредитным риском также осуществляется путем получения поручительств организаций и физических лиц. В случае нарушения Лизингополучателем срока оплаты лизингового платежа, предпринимаются действия, направленные на взыскание задолженности. В частности, направление Лизингополучателю и поручителям требований об уплате долга и начисленных пеней, работа с клиентами через call-центр, выезд непосредственно к Лизингополучателю для личных встреч и бесспорное списание (инкассо) просроченной задолженности. В случае, если указанные выше меры не позволяют урегулировать проблемную задолженность, принимается решение соответствующим управляющим органом об удержание предмета лизинга с последующим его изъятием и реализацией.

Валютный риск – это риск, связанный с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте. Это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться в следствии изменений в валютных курсах. Общество не имеет существенных расчетов в иностранной валюте.

Риск ликвидности – определяется как риск того, что Общество столкнётся со сложностями в погашении собственных финансовых обязательств. Целью общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансируя таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Процентный риск – это риск изменения процентной ставки, главным образом, в результате предоставления лизингового оборудования в финансовый лизинг и размещения денежных средств на банковских депозитах по ставкам и на сроки, отличающиеся от ставок и сроков по заемным средствам. В связи с изменениями процентных ставок, обязательства могут иметь непропорционально высокие процентные ставки по сравнению с активами, и наоборот. Одна из целей Общества заключается в минимизации потерь от неожиданных негативных изменений в процентной марже.

17.4. Риски связанные с налоговым законодательством

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

17.5. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа Лизингополучателей в следствии негативного представления о качестве оказанных услуг по предоставлению в финансовую аренду (лизинг) имущества. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

18. Прочая информация.

18.1. В течение 2025 г. Лизинговая компания арендовала следующие объекты недвижимости:

- Помещение по адресу: г.Москва, Нахимовский проспект, д. 58, 7 этаж, 327 кв.м.
- Помещение по адресу: 129110, Москва г., Большая Переяславская ул., дом 46, строение 2, этаж 4 помещ. I, ком. 47, 39,1 кв.м.
- Помещение по адресу: г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27, пом.I, часть комнаты 33, часть комнаты 34

18.2. На 31.12.2025г. в ООО «Альфа-Лизинг» зарегистрировано право собственности на следующие объекты недвижимости, переданные в финансовую аренду (лизинг):

- Повысительная насосная станция S=740,9 кв.м. кадастровый номер 36:16:5400001:5670
- Сооружение – сеть водоснабжения, кадастровый номер 36:16:5400001:6255;
- Сооружение – сеть ливневой канализации, кадастровый номер 36:16:5400001:6238;
- Сооружение – сеть хозяйственно-бытовой канализации, кадастровый номер 36:16:5400001:6232;
- Здание Гаража, Авторемонтная мастерская АРМ3, S=605,2 кв.м., кадастровый номер: 50:28:0050312:660;
- Здание Котельной, которое представляет собой объект недвижимости, S=47,1 кв.м. кадастровый номер: 50:28:0050312:658;
- Здание КПП, Контрольно-пропускной пункт КПП3.1, S= 54,3 кв.м., кадастровый номер 50:28:0050312:661;
- Здание Склада, Универсальное индустриальное здание №3, S=32 869,30 кв.м., кадастровый номер: 50:28:0050312:659.

18.3. В течение 2025 года государственная помощь не предоставлялась.

18.4. В соответствии с пп.з) п.46 ФСБУ 4/2023 приводим информацию подлежащего выплате аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества, относящейся к общественно значимым организациям, за 2025 отчетный год в сумме 1 137,04 тыс. руб.

18.5. Существенных ошибок, касающихся прошлых отчётных периодов не выявлено.

18.6. Расходы на НИОКР не производились.

18.7. Совместная деятельность не велась.

18.8. Новые виды деятельности в течение 2025 г. не возникали, прекращение прежних видов деятельности не происходило.

18.9. Выполнение строительных работ на сторону по договорам строительного подряда не производилось.

18.10. Деятельность Общества существенного экологического урона не наносит.

Председатель Правления
ООО «Альфа-Лизинг» _____ /М.А. Агаджанов/

30 марта 2026г.

ул. Большая Переяславская, 46, стр. 2, Этаж 4,Помещ. I, Ком. 47
Тел.: +7 (495) 221-73-63 / Факс: +7 (495) 680-31-65
www.alfaleasing.ru

ООО «Альфа-Лизинг»
ИНН/КПП: 7728169439/770201001
ОГРН: 1027739540400

Альфа Лизинг

Таблица № 1 к бухгалтерской отчетности за 2025г.

Расшифровка строк в "Отчете о финансовых результатах" (Ф.2)

тыс.руб.

	2025	2024		*Справочно: Темп роста*
2110	35 148 781,85	22 205 902,23	- выручка от лизинговых операций (без НДС)	
Итого	**35 148 781,85**	**22 205 902,23**		1,58
2120	456,99	367,02	- амортизация основных средств	
	54 187,11	40 759,12	- расходы на страхование	
	0,00	28 441,00	- первоначальная стоимость реализуемого земельного участка	
	209,91	2 789,74	- охрана имущества	
	25 750,97	27 167,37	- налог на имущество	
	27 973 055,02	21 054 736,73	- %% по долговым обязательствам	
	892 299,75	1 844 395,73	- расходы на имущество переданное в лизинг	
	2 967,11	3 136,55	- земельный налог	
	1 170,60		- страховки до ввода/после изъятия ОС	
	167,80		- расходы при расторжении/прекращении договора страхования	
Итого	**28 950 265,25**	**23 001 793,24**		1,26
2220	22 886,65	27 752,35	- административно-хозяйственные расходы	
	32,40	6,90	- сборы, пошлины	
	98 465,21	131 555,91	- оплата труда	
	24 425,76	26 696,61	- страховые взносы с оплаты труда	
	193,06	249,27	- страховые взносы от НСиПЗ в СФР	
	69 932,46	55 354,70	- резерв по отпускам и премии	
	11 777,80	11 359,91	- амортизация НМА	
	9 398,30	11 589,34	- амортизация ППА	
	55,75	121,90	- обучение	
	183,55	579,20	- командировочные расходы	
	1 983,33	2 109,18	- расходы на ПО и базы данных	
	596,78	93,16	- списание материалов и ОС стоимостью меньше лимита	
Итого	**239 931,05**	**267 468,44**		0,90
Прочие доходы и расходы				
2310				
Доходы от участия в других организациях	5 990 000,00		- дивиденды, полученные от российской компании	
Итого	**5 990 000,00**	**0,00**		
2320	426 619,35	207 226,95	- %% банка по неснижаемому остатку, по	
Проценты к				
Итого	**426 619,35**	**207 226,95**		2,06
2330	223 778,17	32 131,15	- проценты по долговым обязательствам	
Проценты к уплате	0,00		- %% по займам	
Итого	**223 778,17**	**32 131,15**		6,96
2340	47 195,88	25 651,82	- возмещение убытков по утраченным ОС,	
Прочие доходы	12 875,23	4 342,68	- поступления от безвозмездной передачи имущества, оприходование годных остатков	
	0,01		- списание кредиторской задолженности	
	69 053,34	43 217,00	- штрафы, пени полученные по договорам	
	28 502,09	90 468,47	- курсовые разницы	
	2 115,67	172 310,12	- восстановлен резерв по сомнительным	
	247 044,14	183 171,54	- восстановлен резерв по сомнительным	

	17 523,29	24 498,84	- восстановлен резерв по оценочным	
	4 213,40	12 050,27	- прочие доходы НЕ учитываеме (ФСБУ 25)	
	0,00		- доходы прошлых лет НЕ учитываемые	
10%	4,38	4 721,97	- прочие доходы	
42 852 742	0,00	13 502,64	Годные остатки после модернизации ПЛ	
Итого	**428 527,42**	**573 935,34**		0,75
2350	1 229 119,11	313 147,04	- резерв по сомнительной задолженности	
Прочие расходы	17,19	104 891,10	- резерв по сомнительной задолженности	
	2 176,85	2 724,56	- процентные расходы по договорам аренды	
	4 583,78	5 707,21	- процентные расходы по НМА с рассрочкой	
	2 443,50	2 722,47	- убыток от покупки валюты	
	5 113,24	958,85	- услуги банка	
	10 759,65	718,58	- банковские гарантии	
	33 830,06	85 847,58	- курсовые разницы	
	0,00	187,05	- штрафы, пени по договорам кредита, займа, страх..., возмещение по решению суда	
	9 764,78		- расходы по удержанию предмета лизинга	
	389,58		- расходы по хранению имущества	
	29 455,50	16 628,85	- выбытие имущества в связи со страховым случаем, ликвидацией	
	30 299,61	9 138,61	- расходы в связи со страховым случаем, ликвидацией	
		15 734,04	- расходы по модернизации ПЛ	
	0,00	5 057,25	- резерв по оценочным обязательствам	
	120,64	1 354,38	- расходы эмитента облигаций на рынке ЦБ	
	22 152,87	11 647,94	- прочие расходы НЕ учитываеме (ФСБУ 25)	
	2 828,30	2 526,19	- прочие НЕ учитываемые	
	0,02	0,26	- расходы прошлых лет	
	0,00	0,81	- расходы прошлых лет выявленные в	
10%	0,00	0,00	- расходы прошлых лет НЕ учитываемые	
138 766 920	4 614,52	1 372,92	- прочие расходы отчетного периода	
Итого	**1 387 669,20**	**580 365,68**		2,39

ООО "Альфа-Лизинг"

Таблица № 2 к бухгалтерской отчетности за 2025г

Разъяснения по отклонениям при Расчете налога на прибыль за 2025г.

руб.

	БУ	НУ	Разница	БУ>НУ	БУ<НУ		Прошлых лет				Прошлых лет
				ВВР	НВР	Постоянная	Постоянная	ОНА	ОНО	ПНО	ПНО
ДОХОДЫ											
- выручка от лизинговых операций (без НДС)	35 148 781,85	48 571 012,36	13 422 230,51	13 422 230,51				3 355 557,63	0,00	0,00	
- выручка от реализации бракованных ОС (возврат поставщику)	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	
- %% банка по неснижаемому остатку, прочие к получен.	426 619,35	426 619,35	0,00					0,00	0,00	0,00	
- поступления от безвозмездной передачи имущества, поступления от выбытия материалов , прочего имущества	25 077,62	27 077,62	2 000,00	2 000,00				500,00	0,00	0,00	
- доходы от выбытия финансовых вложений		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
- возмещения по решению суда, признанная должником задолженность	7 118,21	7 118,21	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
- курсовые разницы по договорам с покупателями не учитываемые в НУ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
- выручка от реализации ОС (без НДС)	0,00	18 097 263,79	18 097 263,79	18 097 263,79				4 524 315,95	0,00	0,00	
- выручка от реализации земельного участка			0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
- курсовые разницы по договорам с поставщиками			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
- прибыль при покупке/продаже валюты	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	
- доход от возмещения убытков (без НДС)	47 195,88	47 195,88	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
- курсовые.разницы с покупателями обл. НДС		0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	
Доходы от участия в других организациях (полученные дивиденды)	5 990 000,00	0,00	-5 990 000,00			-5 990 000,00		0,00	0,00	-1 497 500,00	
Доходы от продажи доли в УК	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	
доходы по уступке права требования, имущественных прав	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	
доходы от продажи товара		0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	
Прочие доходы не учитываемые	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- прочие доходы Не учитываемые (ФСБУ 25)	4 213,40	0,00	-4 213,40	-4 213,40				-1 053,35	0,00	0,00	
- штрафы, полученные			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- курсовые разницы (ФВ)	5 761,26		-5 761,26	-5 761,26				-1 440,31	0,00	0,00	
- курсовые разницы (в т.ч. по кредитам)	22 740,83	37 598,11	14 857,28		-14 857,28			0,00	-3 714,32	0,00	
- доходы прошлых лет не учитываемые	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- доходы прошлых лет	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- восстановлен резерв	249 159,81	0,00	-249 159,81	-249 159,81				-62 289,95	0,00	0,00	
- восстановлен резерв по оценочным обязательствам	17 523,29		-17 523,29	-17 523,29				-4 380,82	0,00	0,00	
- прочие доходы	61 939,52	61 939,52	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	**42 006 131,01**	**67 275 824,83**	**25 269 693,82**	**31 244 836,54**	**-14 857,28**	**-5 990 000,00**	**0,00**	**7 811 209,14**	**-3 714,32**	**-1 497 500,00**	**0,00**
РАСХОДЫ											
- амортизация основных средств (ПЛ)		16 505 638,59	-16 505 638,59	-16 506 089,21		450,62	0,00	-4 126 522,30	0,00	112,66	
- амортизация основных средств (собственные)	456,99	604,60	-147,61		147,61			0,00	36,90	0,00	
- амортизация НМА	11 777,80	0,00	11 777,80		-11 777,80			0,00	-2 944,45	0,00	
- инвестиционные затраты БЛП		2 931 215,28	-2 931 215,28	-2 931 215,28				-732 803,82	0,00	0,00	
- амортизация ППА	9 398,30		9 398,30	9 398,30				2 349,57	0,00	0,00	
- аренда имущества, в т.ч. лизинговые платежи		14 304,70	-14 304,70	-14 304,70				-3 576,17	0,00	0,00	
- расходы на страхование	55 525,50	55 525,50	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	
- списание материалов и ОС стоимостью меньше лимита	596,78	525,35	71,43	71,43				17,86	0,00	0,00	
- обучение	55,75	55,75	0,00					0,00	0,00	0,00	
- командировочные расходы	183,55	183,55	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	
- резерв по отпускам	69 932,46	0,00	69 932,46	69 932,46		0,00		17 483,11	0,00	0,00	
- оплата труда, страховые взносы от НСиПЗ в СФР	98 658,27	125 835,95	-27 177,68	-27 177,68				-6 794,42	0,00	0,00	
- административно-хозяйственные расходы	22 464,95	32 945,10	-10 480,15	-10 480,15				-2 620,04	0,00	0,00	
- расходы на ПО и базы данных	1 983,33	2 073,50	-90,17	-90,17				-22,54	0,00	0,00	
- расходы на имущество переданное в лизинг	892 299,75	892 299,75	0,00					0,00	0,00	0,00	
- %% по долговым обязательствам	28 196 833,19	28 196 833,19	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
- охрана имущества, расходы по содержанию ОС	10 785,97	10 785,97	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
- расход от выбытия материалов, прочего имущества	12 202,39	12 202,39	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
- курсовые разницы по договорам с покупателями не учитываемые в НУ	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
- амортизационная премия	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	

- налог на имущество, пошлины, сборы, налоги с оплаты труда	53 176,23	59 956,09	-6 779,86	-6 779,86		0,00	0,00	-1 694,96	0,00	0,00	
- остаточная стоимость реализ. имущ. земельный участок	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
- остаточная стоимость реализ. имущ. с прибылью	0,00	14 929 119,71	-14 929 119,71	-14 929 119,71			0,00	-3 732 279,93	0,00	0,00	
- остаточная стоимость имущ.реализуемого с убытком для целей НУ и БУ (минус убыток)	0,00	974 558,87	-974 558,87	-974 558,87				-243 639,72	0,00	0,00	
- остаточная стоимость бракованных ОС возвращенных поставщику	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- часть убытка от реализации имущ. с убытком, относящ.к отчетному периоду	0,00	465 807,04	-465 807,04	-465 807,04				-116 451,76	0,00	0,00	
- расходы по уступке права требования	0,00		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
- часть убытка от уступки права требования, относящ.к отчетному периоду	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
- остаточная стоимость реализ. Товара			0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	
- убыток от реализации валюты	2 443,50	2 443,50	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	
- услуги банка	5 113,24	5 113,24	0,00					0,00	0,00	0,00	
- курсовые разницы по оплате задолженности поставщику	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	
- Штрафы, пени по договорам	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- резерв по сомнительным долгам	1 229 136,31	0,00	1 229 136,31	1 229 136,31				307 284,08	0,00	0,00	
- резерв по оценочным обязательствам	0,00		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
- курсовые разницы (ФВ)	29 376,94		29 376,94	29 376,94				7 344,23	0,00	0,00	
- курсовые разницы (в т.ч. по кредитам)	4 453,12	34 372,47	-29 919,36	-29 919,36				-7 479,84	0,00	0,00	
- выбытие имущества в связи со страховым случаем	29 455,50	26 008,19	3 447,31	3 447,31				861,83	0,00	0,00	
- расходы от выбытия финансовых вложений		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
- расходы по продаже доли в УК	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	
- процентные расходы по договорам аренды	2 176,85	0,00	2 176,85	2 176,85				544,21	0,00	0,00	
- процентные расходы по НМА с рассрочкой платежа	4 583,78	0,00	4 583,78	4 583,78				1 145,95	0,00	0,00	
- прочие расходы Не учитываемые (ФСБУ 25)	22 152,87	0,00	22 152,87	22 152,87				5 538,22	0,00	0,00	
- прочие расходы отчетного периода	45 794,42	42 328,92	3 465,50	3 465,50				866,37	0,00	0,00	
- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- расходы прошлых лет	0,02	0,00	0,02		-0,02			0,00	-0,01	0,00	
- расходы прошлых лет НЕ учитываемые	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- расходы отчетного периода НЕ УЧИТЫВАЕМЫЕ	2 828,30		2 828,30	82,50		2 745,80	0,00	20,62	0,00	686,45	
- остаточная стоимость безвозмездно переданного имущества	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Убытки прошлых лет уменьшающие налогооблагаемую базу	0,00		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
0	30 813 846,06	65 320 737,20	-34 506 891,14	-34 521 717,77	-11 630,22	3 196,42	0,00	-8 630 429,44	-2 907,55	799,11	0,00
ПРИБЫЛЬ	11 192 284,95	1 955 087,63	0,00	-3 276 881,23	-26 487,50	-5 986 803,58	0,00	-819 220,31	-6 621,87	-1 496 700,90	0,00
НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	2 798 071,24	488 771,91						-819 220,31	-6 621,87	-1 496 700,90	0,00
		Текущий НП		ВВР	НВР	Постоянная	Постоянная	ОНА	ОНО	ПНО	ПНО
								Дт.09 Кт 68 РБУ>РНУ	Дт 68 Кт 77 РБУ<РНУ	Дт.99 Кт 68 РБУ	Дт.99 Кт 68 РБУ

Проверка с Пояснительной запиской

в электронной	2 798 071,24	488 771,91
дельта	0	0

Анализ реализация ОС с убытком

Стоимость реализации ОС	Остаточная стоимость	Сумма убытка ВВР	Сумма убытка ВВР	Начислена ОНА по убытку от реал.ОС
974 558,87	1 554 096,13	579 537,26	-974 558,87	144 884,32

Расчет текущей прибыли от Условного дохода (расхода) по прибыли

		Текущий НП =	Условн.дох.НП	+ Пост.НО	+ Отлож Нал.акт	- Отлож.нал.обяз	ПНО прошлых лет	
	0,00	488 771,91	2 798 071,24	-1 496 700,90	-819 220,31	-6 621,87	0,00	0
Признание убытка прошлых лет	**977 543,82**	244 385,95			244 385,95			
		244 385,95	2 798 071,24	-1 496 700,90	-1 063 606,26	-6 621,87	0,00	0

Фрагмент Формы 2

Прибыль(убыток) до налогообложения	Условн.дох.НП	2300	11 192 284,95
Налог на прибыль бух-й			2 798 071,24
Отложенные налог.активы	ОНА		-1 063 606,26
Списание ОНА по выбывшим ОС	ОНА	24602	0,00
Отложенное налог обяз	ОНО		6 621,87
Списание ОНО по выбывшим ОС	ОНО	24602	0,00
Налог на прибыль от продолжаемой деятельности:	ТНП	2410	-1 314 671,34
Текущий налог на прибыль		2411	-244 385,95
Отложенный налог на прибыль, относящийся к продолжаемой деятельности		2412	-1 070 285,39
Отложенные налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		2420	13 301,00
Чистая пирибыль	ЧП	2400	9 890 914,61
ПНО (справочно)	ПНО		-1 496 700,90
ПНО (ПНА) прошлых лет	ПНО		0,00

		ИП прошл.периодов доспис. она	а 1 С	Разница с 1С
-1 063 606 263	09 счет ОСВ -в Ф2 на эту сумму меньше		-11 889 940,28	10 826 334,02
6 621 874	0 Фин. результат от выбытия ОС		10 832 955,89	-10 826 334,02
			-1 056 984,39	0,00
	0,00	ИП прошл.периодов		
	77 счет ОСВ -в Ф2 на эту сумму меньше			
		0		

"Альфа-Лизинг" Таблица № 11 к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Приложение к Пояснениям п.4.5

Формирование стоимости ПЛ (08.09.2) за 2024 год	Сумма, тыс. руб.
1137/Л/1/23(29.12.2023)	4 800 000,00
1012/Л/1/22 Спецификация №1.2(29.04.2022)	171 719,79
1024/Л/1/22 График 15(07.09.2022)	556,15
1024/Л/1/22 График 16(07.09.2022)	278,07
1024/Л/1/22 График 17(07.09.2022)	1 668,44
1024/Л/1/22 График 18(07.09.2022)	556,15
1044/Л/1/22 График 7(27.02.2023)	680,82
1045/Л/1/22 График 7(27.02.2023)	6 489,30
1081/Л/1/23 График 1.1(21.07.2023)	2 520 000,00
1081/Л/1/23 График 1.2(21.07.2023)	3 805 532,39
1081/Л/1/23 График 2(21.07.2023)	3 234 385,15
1090/Л/1/23(25.08.2023)	553 000,00
1107/Л/1/23(14.09.2023)	24 341,81
1111/Л/1/23 Спецификация 2 График 1(14.12.2023)	158 400,00
1111/Л/1/23 Спецификация 2 График 2(14.12.2023)	81 600,00
1113/Л/1/23(04.10.2023)	396 713,94
1114/Л/1/23(27.09.2023)	98 297,43
1120/Л/1/23(26.10.2023)	115 795,81
1125/Л/1/23 График 1(28.12.2023)	141 050,00
1125/Л/1/23 График 10.1(28.12.2023)	150 071,00
1125/Л/1/23 График 10(28.12.2023)	150 071,00
1125/Л/1/23 График 11.1(28.12.2023)	150 071,00
1125/Л/1/23 График 11.2(28.12.2023)	338 870,00
1125/Л/1/23 График 2(28.12.2023)	141 050,00
1125/Л/1/23 График 3.1(28.12.2023)	141 050,00
1125/Л/1/23 График 3.2(28.12.2023)	141 050,00
1125/Л/1/23 График 3(28.12.2023)	141 050,00
1125/Л/1/23 График 4.1(28.12.2023)	141 050,00
1125/Л/1/23 График 4.2(28.12.2023)	141 050,00
1125/Л/1/23 График 4(28.12.2023)	141 050,00
1125/Л/1/23 График 5.1(28.12.2023)	144 584,00
1125/Л/1/23 График 5.2(28.12.2023)	144 584,00
1125/Л/1/23 График 5(28.12.2023)	144 584,00
1125/Л/1/23 График 6.1(28.12.2023)	144 584,00
1125/Л/1/23 График 6.2(28.12.2023)	144 584,00
1125/Л/1/23 График 6(28.12.2023)	144 584,00
1125/Л/1/23 График 7(28.12.2023)	144 584,00
1125/Л/1/23 График 8.1(28.12.2023)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 8.2(28.12.2023)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 8.3.1(02.08.2024)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 8.3.2(28.12.2023)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 8.3(28.12.2023)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 8.4.1(28.12.2023)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 8.4.2(28.12.2023)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 8.4(28.12.2023)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 8(28.12.2023)	147 374,00
1125/Л/1/23 График 9.1(28.12.2023)	150 071,00
1125/Л/1/23 График 9.2(28.12.2023)	150 071,00
1125/Л/1/23 График 9(28.12.2023)	150 071,00
1127/Л/1/23(29.11.2023)	35 250,54
1128/Л/1/1/24(05.02.2024)	4 026,34
1130/Л/1/23 График 1(15.12.2023)	210 000,00
1130/Л/1/23 График 2(15.12.2023)	210 000,00
1130/Л/1/23 График 3(15.12.2023)	210 000,00
1130/Л/1/23 График 4(15.12.2023)	210 000,00
1131/Л/1/23 График 2(29.12.2023)	440 289,00
1131/Л/1/23 График 3(29.12.2023)	440 289,00
1132/Л/1/24 График 1(09.02.2024)	1 202 537,62
1132/Л/1/24 График 2(09.02.2024)	1 002 114,69
1136/Л/1/23(22.12.2023)	23 416,67
1138/Л/1/24(20.02.2024)	323 953,90
1139/Л/1/24 График 1(21.02.2024)	49 041,34
1139/Л/1/24 График 2(21.02.2024)	49 053,41
1140/Л/1/24 График 1(11.03.2024)	60 631,99
1140/Л/1/24 График 2(11.03.2024)	30 600,37
1140/Л/1/24 График 3(11.03.2024)	30 578,22
1140/Л/1/24 График 4(11.03.2024)	61 322,12
1140/Л/1/24 График 5(11.03.2024)	40 977,43
1141/Л/1/24(19.03.2024)	9 583,33

1142/Л/1/24(15.02.2024)	37 100,00
1143/Л/1/24(15.02.2024)	44 846,30
1144/Л/1/24(15.02.2024)	43 500,00
1145/Л/1/24(15.02.2024)	44 083,33
1146/Л/1/24(15.02.2024)	13 067,58
1147/Л/1/24(15.02.2024)	13 195,83
1148/Л/1/24(15.02.2024)	45 117,74
1149/Л/1/24(11.03.2024)	3 610,75
1150/Л/1/24(14.02.2024)	245 458,96
1152/Л/1/24(14.02.2024)	67 858,33
1153/Л/1/24(14.02.2024)	15 900,00
1154/Л/1/24 График 1(11.03.2024)	48 665,73
1154/Л/1/24 График 2(11.03.2024)	49 271,19
1154/Л/1/24 График 3(11.03.2024)	49 294,31
1156/Л/1/24(22.02.2024)	27 941,67
1157/Л/1/24(22.02.2024)	11 925,00
1158/Л/1/24 Спецификация 2(13.03.2024)	96 326,95
1158/Л/1/24 Спецификация 3(13.03.2024)	27 127,32
1158/Л/1/24 Спецификация 4 График 1(08.04.2024)	24 030,42
1158/Л/1/24 Спецификация 4 График 2(08.04.2024)	19 582,75
1158/Л/1/24 Спецификация 4 График 3(08.04.2024)	17 583,33
1158/Л/1/24 Спецификация 4 График 4(08.04.2024)	1 000,00
1158/Л/1/24 Спецификация 5(31.07.2024)	43 666,67
1158/Л/1/24 Спецификация 6(13.09.2024)	97 644,20
1160/Л/1/24(08.04.2024)	108 136,57
1163/Л/1/24(30.05.2024)	40 216,67
1164/Л/1/24(12.04.2024)	108 417,40
1165/Л/1/24(08.04.2024)	61 329,99
1166/Л/1/24(12.04.2024)	71 257,93
1168/Л/1/24(24.05.2024)	6 301,56
1169/Л/1/24 График 1 (03.04.2024)	1 099 553,49
1169/Л/1/24 График 2(03.04.2024)	150 000,09
1170/Л/1/24(18.04.2024)	71 509,33
1171/Л/1/24(18.04.2024)	76 117,33
1172/Л/1/24(16.04.2024)	114 900,00
1173/Л/1/24(16.04.2024)	152 000,00
1174/Л/1/24(16.04.2024)	158 290,00
1175/Л/1/24(16.04.2024)	158 290,00
1176/Л/1/24(16.04.2024)	63 560,00
1177/Л/1/24(16.04.2024)	63 560,00
1178/Л/1/24(16.04.2024)	114 900,00
1180/Л/1/24 Спецификация 1(25.04.2024)	852 022,53
1181/Л/1/24(17.06.2024)	992 050,00
1183/Л/1/24 График 1.1(24.05.2024)	330 000,00
1183/Л/1/24 График 1.2(24.05.2024)	825 000,00
1183/Л/1/24 График 2(24.05.2024)	1 155 000,00
1183/Л/1/24 График 3(24.05.2024)	990 000,00
1184/Л/1/24 График 1(03.06.2024)	875 460,86
1184/Л/1/24 График 2(03.06.2024)	482 812,93
1184/Л/1/24 График 3(03.06.2024)	434 796,78
1187/Л/1/24 График 1(30.05.2024)	370 800,00
1187/Л/1/24 График 2.1(30.05.2024)	284 400,00
1187/Л/1/24 График 2.2(30.05.2024)	39 600,00
1187/Л/1/24 График 2.3(30.05.2024)	14 400,00
1187/Л/1/24 График 2.4(30.05.2024)	7 200,00
1187/Л/1/24 График 2.5(30.05.2024)	3 600,00
1190/Л/1/24 График 1(30.08.2024)	728 257,50
1190/Л/1/24 График 2(30.08.2024)	134 862,50
1190/Л/1/24 График 3.1(30.08.2024)	890 092,50
1190/Л/1/24 График 3.2(30.08.2024)	37 761,50
1191/Л/1/24 График 1.1(26.07.2024)	9 043 537,18
1191/Л/1/24 График 1.2(26.07.2024)	626 264,35
1191/Л/1/24 График 2(26.07.2024)	902 742,96
1192/Л/1/24 График 1(05.08.2024)	141 406,29
1192/Л/1/24 График 2(05.08.2024)	146 605,76
1195/Л/1/24(26.07.2024)	41 637,38
1196/Л/1/24(23.08.2024)	85 894,31
1197/Л/1/24(21.08.2024)	74 110,15
1198/Л/1/24(08.08.2024)	53 666,67
1200/Л/1/24(29.08.2024)	19 625,00
1201/Л/1/24 (10.09.2024)	289 710,00
1202/Л/1/24 График 1(13.09.2024)	1 120 605,82
1202/Л/1/24 График 2(13.09.2024)	987 200,08
1203/Л/1/24(18.09.2024)	44 571,74
1206/Л/1/24(01.10.2024)	270 384,00

1207/Л/1/24(17.10.2024)	5 992,64
1210/Л/1/24(15.11.2024)	200 493,54
1212/Л/1/24(29.11.2024)	1 999 902,00
1216/Л/1/24(18.12.2024)	2 693 332,33
917/Л/1/18 График №5.1(22.06.2018)	490 500,00
917/Л/1/18 График №5.2(22.06.2018)	630 000,00
917/Л/1/18 График №5.3(22.06.2018)	630 000,00
917/Л/1/18 График №5.4 (22.06.2018)	700 000,00
917/Л/1/18 График №5.5(22.06.2018)	700 000,00
917/Л/1/18 График №5.6 (22.06.2018)	700 000,00
917/Л/1/18 График №5.7 (22.06.2018)	700 000,00
919/Л/1/18 График 10(07.04.2023)	483 750,00
919/Л/1/18 График 11(07.04.2023)	490 500,00
919/Л/1/18 График 7(07.04.2023)	477 000,00
919/Л/1/18 График 8(07.04.2023)	477 000,00
919/Л/1/18 График 9(07.04.2023)	483 750,00
936/Л/1/19 График №2 (19.04.2019)	300 948,80
939/Л/1/19 Спецификация №10(03.12.2024)	368 500,00
939/Л/1/19 Спецификация №11(03.12.2024)	286 200,00
939/Л/1/19 Спецификация №5(28.10.2024)	302 500,00
939/Л/1/19 Спецификация №6(28.10.2024)	676 500,00
939/Л/1/19 Спецификация №7 График 1(01.11.2024)	167 400,00
939/Л/1/19 Спецификация №7 График 2(01.11.2024)	102 600,00
939/Л/1/19 Спецификация №8(22.11.2024)	429 000,00
939/Л/1/19 Спецификация №9 График 1(22.11.2024)	245 645,50
943/Л/1/19 Спецификация №12 График 1(17.07.2023)	456 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №12 График 2(17.07.2023)	114 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №13 График 1(14.11.2023)	398 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №13 График 2(14.11.2023)	729 500,00
943/Л/1/19 Спецификация №13 График 3(14.11.2023)	560 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №15 График 1.1(28.03.2024)	285 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №15 График 1.2(28.03.2024)	285 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №16(04.04.2024)	104 550,00
943/Л/1/19 Спецификация №17 График 1(26.04.2024)	550 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №17 График 2(26.04.2024)	550 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №17 График 3(26.04.2024)	550 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №18(14.05.2024)	195 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №19(22.05.2024)	412 500,00
943/Л/1/19 Спецификация №21 График 1(25.06.2024)	224 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №21 График 2.1(25.06.2024)	56 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №21 График 2.2(25.06.2024)	288 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №21 График 3(25.06.2024)	232 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №22(08.08.2024)	401 500,00
943/Л/1/19 Спецификация №23(09.08.2024)	153 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №24(04.09.2024)	612 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №25(18.10.2024)	245 000,00
Итого	74 464 613,46