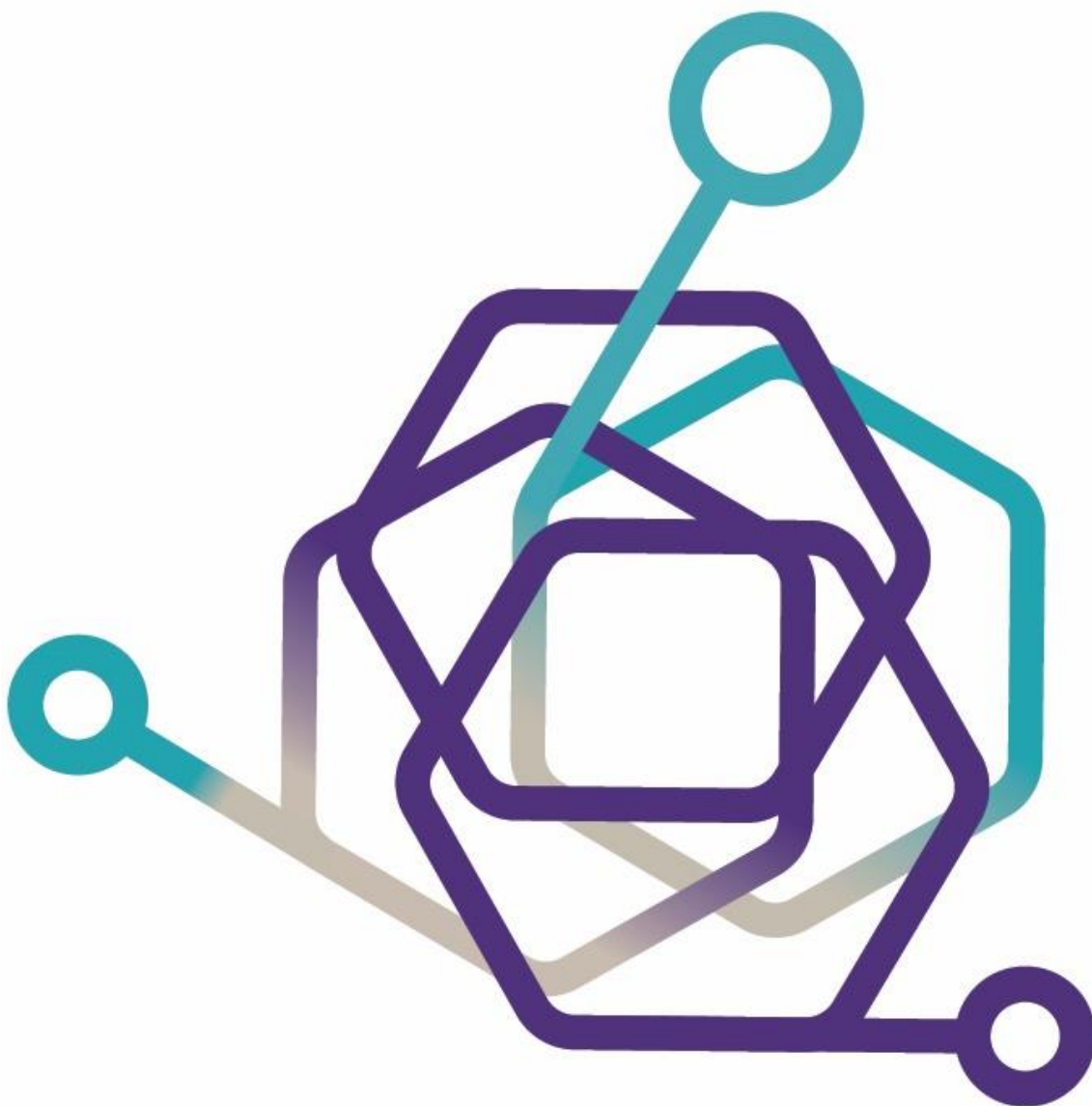


Общество с ограниченной ответственностью «КВАЗАР лизинг»

Аудиторское заключение независимого аудитора

О бухгалтерской отчетности за 2025 год

Москва | 2026



Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику

Общества с ограниченной ответственностью

«КВАЗАР лизинг»

Мнение

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

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

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на примечание VI. «Анализ показателей баланса и отчета о финансовых результатах» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, в котором раскрыта информация об изменении сравнительных данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Мы обращаем внимание на примечание VI. «Анализ показателей баланса и отчета о финансовых результатах» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, а именно на тот факт, что данная бухгалтерская отчетность ООО «КВАЗАР лизинг» является

исправленной и заменяет собой ранее представленную бухгалтерскую отчетность, подписанную 31 марта 2026 года.

Мы не модифицируем свое мнение в связи с данными обстоятельствами.

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.

Прочие внеоборотные активы и дебиторская задолженность в части чистых инвестиций в лизинг – пункты 4.1.3 «Чистая инвестиция в аренду (лизинг)», 4.1.4 «Резерв под обесценение чистых инвестиций в лизинг и дебиторской задолженности» и 2.13 «Резерв под обесценение (инвестиции в лизинг)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвестиции в лизинг составляют значительную часть (70%) активов ООО «КВАЗАР лизинг» и представлены в бухгалтерском балансе в сумме чистой стоимости инвестиции в лизинг за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки (далее – ОКУ). Оценка ОКУ требует от руководства применения профессионального суждения и использования субъективных допущений в части выявления значительного повышения кредитного риска и событий дефолта, относящихся к инвестициям в лизинг, отнесения к стадиям 1, 2 и 3 в соответствии со стандартом МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», оценки вероятности дефолта и величины убытка в случае дефолта, а также оценки ожидаемых денежных потоков по отнесенным к стадии 3 инвестициям в лизинг.

В связи с существенным объемом инвестиций в лизинг, значительным использованием профессионального суждения, а также неопределенностью, присущей оценке величины резерва под ОКУ, данный вопрос является ключевым вопросом аудита.

Наши аудиторские процедуры включали, в числе прочего:

- анализ методологии расчета резерва под ОКУ, применяемой ООО «КВАЗАР лизинг», на предмет соответствия требованиям стандарта МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»;
- тестирование правильности распределения чистых инвестиций в лизинг по стадиям кредитного риска в соответствии с утвержденной методологией;
- тестирование корректности исходных данных, используемых для определения вероятности дефолта и величины убытка в случае дефолта.

По инвестициям в лизинг, отнесенным к стадии 3, по которым оценка резервов под ОКУ осуществляется на индивидуальной основе, мы оценили допущения, использованные ООО «КВАЗАР лизинг» для оценки будущих денежных потоков, включая оценку стоимости предметов лизинга и сроков их реализации.

Мы также выполнили процедуры в отношении раскрытий, сделанных ООО «КВАЗАР лизинг» в пунктах 4.1.3 «Чистая инвестиция в аренду (лизинг)», 4.1.4 «Резерв под обесценение чистых инвестиций в лизинг и дебиторской задолженности» и 2.13 «Резерв под обесценение (инвестиции в лизинг)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности ООО «КВАЗАР лизинг» за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, был проведен другим аудитором (ООО «РБ»), который выразил

немодифицированное мнение в отношении указанной бухгалтерской отчетности в аудиторском заключении, датированном 23 мая 2025 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг ООО «КВАЗАР лизинг» за 12 месяцев 2025 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг ООО «КВАЗАР лизинг» за 12 месяцев 2025 года, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, 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 при ознакомлении с Отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг ООО «КВАЗАР лизинг» за 12 месяцев 2025 года мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте руководству аудируемого лица.

Ответственность руководства за бухгалтерскую отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ

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

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

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

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

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

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

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

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

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности №07/24 от 09 января 2024 г.

Ирина Вячеславовна Константинова
ОРНЗ 21606041790

Дата аудиторского заключения
«29» апреля 2026 года



Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «КВАЗАР лизинг» (ООО «КВАЗАР лизинг»).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 07 февраля 2006 г. за основным государственным регистрационным номером 1067746242464.

Аудитор

Наименование:

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

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

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

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

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

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

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

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

93453779
7723561096
12300
16

Адрес в пределах места нахождения
 125464, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Митино, ш Волоколамское, дом 142,
 помещение 2/1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
 ООО "ФБК"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7701017140
1027700058286

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
 Решение единственного участника Общества

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

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

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

Коды		
0710001		
31	12	2025
93453779		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1	Нематериальные активы	1110	38 358	154	235
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		37 358	154	235
4.1	Основные средства	1150	68 605	40 554	5 284
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		-	806	7
	Права пользования активами		21 462	-	-
	Объекты основных средств, переданные в операционную аренду		47 143	39 748	5 277
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Отложенные налоговые активы	1180	-	6 049	7 039
	Прочие внеоборотные активы	1190	966 371	638 059	389 520
	в том числе:				
	Авансы на приобретение прочих внеоборотных активов		228 892	135 395	81 886
7.1	Чистая инвестиция в лизинг		737 479	502 664	307 634
	Итого по разделу I	1100	1 073 334	684 816	402 078
	II. Оборотные активы				
6.1	Запасы	1210	161	-	-
	в том числе:				
	Сырье и материалы		161	-	-
	Товары		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	15 378	20 095	6 130

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 642	13 787	117
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		7 711	13 781	-
	НДС по приобретенным МПЗ		8	-	117
	НДС по приобретенным услугам		1 922	6	-
7.1	Дебиторская задолженность	1230	581 290	428 291	339 044
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		722	3 700	43 894
	Расчеты с поставщиками и		1 381	4 385	3 653
	Расчеты по налогам и сборам		50	114	2 736
	Сальдо по ЕНС		2 781	2 789	286
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	788	962
	Расчеты с подотчетными лицами		1 026	606	16
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		2 145	2 467	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 601	10 254	4 881
7.1	Чистая инвестиция в лизинг		570 768	403 188	282 616
	Авансы по аренде (лизингу)		816	-	-
5.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	23 700	2 000	5 000
	в том числе:				
	Депозитные счета		21 700	-	-
	Предоставленные займы		2 000	2 000	5 000
			-	-	-
	Денежные средства и денежные	1250	87 363	63 254	63 014
	в том числе:				
	Касса		-	-	98
	Расчетные счета		87 363	63 254	62 916
	Прочие оборотные активы	1260	74 910	32 700	19 152
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам		72 601	30 994	8 126
	Расходы будущих периодов		2 309	1 706	11 026
	Итого по разделу II	1200	792 444	560 126	432 457
	БАЛАНС	1600	1 865 778	1 244 943	834 535

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
1.6	Уставный капитал	1310	65 010	65 010	65 010
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
1.7	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	37 407	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	52 212	17 222	11 633
	Итого по разделу III	1300	154 629	82 232	76 643
	IV. Долгосрочные обязательства				
8.1	Заемные средства	1410	830 577	571 960	360 613
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		727 565	548 659	360 613
	Долгосрочные займы		44 480	23 301	-
	Облигации		58 532	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 930	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	7 791	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		7 791	-	-
	Итого по разделу IV	1400	852 298	571 960	360 613
	V. Краткосрочные обязательства				
8.1	Заемные средства	1510	675 545	475 711	346 152
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		597 800	454 848	346 152
	Краткосрочные займы		37 424	13 699	-
	Облигации		33 336	-	-
	Проценты по займам и кредитам		6 985	7 164	-
8.1	Кредиторская задолженность	1520	97 256	79 361	28 495
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и		7 389	505	4 851
	Расчеты с покупателями и заказчиками		80 358	74 964	17 365
	Расчеты по налогам и сборам		1 367	91	166
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		15	17	3 780
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		627	701	668
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		6 016	3 083	1 665
	Обязательство по аренде	1520	5 809	617	994
8.3	Оценочные обязательства	1540	2 978	3 955	2 738
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	77 263	31 108	18 900
	Итого по разделу V	1500	858 851	590 752	397 279
	БАЛАНС	1700	1 865 778	1 244 943	834 535

Генеральный директор
(наименование должности)

Калачев Александр Владимирович
(расшифровка подписи)

29 апреля 2026 г.



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

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

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
93453779		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
2.1	Выручка	2110	501 711	269 272
	в том числе:			
	Лизинг		467 279	259 760
	Аренда		34 432	8 430
2.2	Себестоимость продаж	2120	(29 225)	(2 684)
	в том числе:			
	Лизинг		(29 225)	(2 684)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	472 486	266 588
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(63 064)	(68 012)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	409 422	198 576
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2.3	Проценты к получению	2320	6 843	3 380
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		6 843	3 380
2.4	Проценты к уплате	2330	(305 130)	(188 180)
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(305 130)	(188 180)
2.5	Прочие доходы	2340	18 265	16 982
	в том числе:			
	Доходы/расходы от реализации ОС		2 372	5 848
	Страховое возмещение полученное/уплаченное		9	159
	Штрафы, пени и неустойки к получению		8 860	6 110
	Прочие доходы		3 293	330
	Списание кредиторской задолженности		754	4 535
	Курсовые разницы		2 977	-
2.6	Прочие расходы	2350	(68 623)	(24 179)
	в том числе:			
	Налоги и сборы		(413)	(265)
	Расходы на услуги банков		(5 357)	(11 101)
	Резерв		(36 060)	-
	Прочие расходы		(20 888)	(11 673)
	Прибыль (убыток) прошлых лет		(5 905)	(1 140)
2.7	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	60 777	6 579
2.7	Налог на прибыль организаций	2410	(25 165)	(2 200)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(5 186)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(19 979)	(2 200)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	35 612	4 379

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	1 210
	в том числе: Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств		-	1 210
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	(622)	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	34 990	5 589
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Калачев Александр Владимирович

(расшифровка подписи)

29 апреля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
93453779		
384		

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	65 010	-	-	-	-	11 633	76 643
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	65 010	-	-	-	-	11 633	76 643

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	5 589	5 589
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	65 010	-	-	-	-	17 222	82 232
	На 31 декабря 2024 г.	3200	65 010	-	-	-	-	17 222	82 232
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	65 010	-	-	-	-	17 222	82 232

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	34 990	34 990
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	37 407	-	-	37 407
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	65 010	-	-	37 407	-	52 212	154 629

Генеральный директор _____
(наименование должности)

Калачев Александр Владимирович
(расшифровка подписи)

29 апреля 2026 г.



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

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
93453779		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 185 294	845 850
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	28 478	38 782
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 147 738	800 892
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	7 310	6 035
	прочие поступления	4119	1 768	141
	Платежи - всего	4120	(411 962)	(291 962)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(42 974)	(30 026)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(42 891)	(38 850)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(299 537)	(179 137)
	налога на прибыль организаций	4124	(6 210)	(1 277)
	прочие платежи	4129	(20 350)	(42 672)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	773 332	553 888

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	12 916	14 662
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6 985	12 718
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 931	1 944
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 219 715)	(900 139)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 185 960)	(889 239)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(28 024)	(10 900)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(5 731)	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 206 799)	(885 477)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 107 217	849 473
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 008 384	849 473
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	98 833	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(649 641)	(517 644)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и прочие платежи	4323	(649 641)	(517 644)
		4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	457 576	331 829
	Сальдо денежных потоков за период	4400	24 109	240
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	63 254	63 014
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	87 363	63 254
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Калачев Александр Владимирович
(расшифровка подписи)

29 апреля 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах****ООО «КВАЗАР лизинг»****за 2025 год****I. Общие сведения****1.1. Сведения о наименовании**

Полное фирменное наименование юридического лица (далее - Общество):

Общество с ограниченной ответственностью «КВАЗАР лизинг»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «КВАЗАР лизинг»

Адрес (место нахождения) юридического лица: Российская Федерация, 125464,
Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Митино, ш Волоколамское, дом 142,
помещение 2/1**1.2. Сведения об образовании юридического лица**Дата государственной регистрации 07 февраля 2006 г., основной государственный
регистрационный номер (ОГРН): 1067746242464.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7723561096

Код причины постановки на учет (КПП): 773101001

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.3. Численность работающих:

За 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляет 11 человек.

За 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляет 14 человек.

1.4. Участники Общества

Учредители:

- Калачев Александр Владимирович

1.5. Единоличный исполнительный органРуководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным
органом ООО «КВАЗАР лизинг» - Генеральным директором Калачевым Александром
Владимировичем.**1.6. Уставный капитал**Уставный капитал в размере 65 010 тыс. руб. полностью оплачен денежными средствами.
Динамика изменения стоимости чистых активов:

Показатели	тыс. руб.		
	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Стоимость чистых активов	154 629	82 232	76 643

1.7. Добавочный капитал

В 2025г. решением единственного участника общества внесен вклад в виде нематериального актива Товарный знак и Логотип «КВАЗАР лизинг». По независимой оценке, стоимость Товарного знака – 18 703 тыс. руб. стоимость Логотипа «КВАЗАР лизинг» - 18703 тыс. руб.

1.8. Сведения о видах деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «КВАЗАР лизинг» в соответствии с Уставом осуществляет следующие виды деятельности:

- Финансовый лизинг;
- Аренда строительных машин и оборудования с оператором;
- Консультирование по вопросам финансового посредничества;
- сдачу в аренду легковых автомобилей;
- сдачу в аренду прочего автомобильного транспорта и оборудования;
- сдачу в аренду строительных машин и оборудования;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

II. Учетная политика

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Общества от 29.12.2024 г. № 7

Поскольку основным видом деятельности Общества является финансовый лизинг, учет по сегментам не ведется.

С 2019 года действует Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России № 208н от 16.10.2018. Данный стандарт вносит существенные изменения в правила учета предоставления в лизинг основных средств: вместо привычного «имущества», которое при операционной аренде находится на балансе арендодателя, а при финансовой аренде — на балансе любой из сторон, у Лизинговой компании появляется «объект учета аренды в виде чистой инвестиции в аренду». Такой подход основан на дисконтировании будущих денежных потоков лизинговых платежей. Доходы при этом признают в виде процентных начислений по этой инвестиции.

Новые правила учета аренды и лизинга обязательны к применению, начиная с отчетности за 2022 год, всеми хозяйствующими субъектам РФ, кроме банков, некредитных финансовых организаций (НФО), компаний государственного сектора, а также предприятий, применяющих упрощенные способы учета.

В бухгалтерской отчетности Общества чистая стоимость инвестиции в аренду разбиваются на долгосрочные и краткосрочные и отражается в разд. 1 «Внеоборотные активы» в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» (п. п. 14, 16 ФСБУ 4/2023) и II "Оборотные активы" в качестве Дебиторской задолженности по строке 1230 (пп. "а" п. 7.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", п. 67 МСФО (IFRS) 16 "Аренда", Приложение к Письму Минфина России от 26.12.2023 N 07-04-09/126152). Если

информация об этом активе является существенной, то раскрытие ее производится обособленно (по самостоятельно введенным строкам) (п. п. 11, 19 ПБУ 4/99).

В Бухгалтерской отчетности счета 76.АВ, 76.ВА и 76.ОН отражаются развернуто в составе Прочих оборотных активов в строке 1260 и Прочих обязательств по строке 1550

Прямые затраты на приобретение предмета финансовой аренды (лизинга) учитываются при формировании первоначальной стоимости предмета аренды и включаются в состав Чистой инвестиции в аренду

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Критерии Существенности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Показатели, составляющие менее установленного уровня существенности от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения

В соответствии с утвержденной Обществом учетной политикой, уровень существенности составляет 5% валюты баланса.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.4. Нематериальные активы

Общество ведет учет нематериальных активов (НМА) и оформляет документы по ним в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете: Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», другими стандартами и нормами бухгалтерского учета. Единицей учета НМА является инвентарный объект (п. 11 ФСБУ 14/2022). Стоимостный лимит отнесения активов к НМА - 1 тыс. руб. за единицу. Если объект имеет все признаки НМА, но его стоимость за единицу ниже лимита, он не включается в состав НМА, расходы на его создание/ приобретение списываются на расходы.

Для обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением:

- объектов, обладающих всеми признаками НМА, но имеющих стоимость ниже установленного лимита (п. 7 ФСБУ 14/2022);

- результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, права на которые оформлены документально, но которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА (например, предполагаемый срок их использования менее 12 месяцев) (п. 9 ФСБУ 14/2022)

Обществом организован учет на специально введенном забалансовом счете 012. Амортизация по всем группам НМА начисляется линейным способом. Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету и прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта нематериальных активов определяются при признании объекта в бухгалтерском учете.

Единицей БУ НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из документа, предназначенного для определения самостоятельных функций.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначенной приказом Генерального директора при принятии НМА к учету. Амортизация НМА производится линейным методом.

В отчетности НМА показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накоплений за весь период эксплуатации. Ежегодная переоценка НМА не производится.

2.5. Основные средства

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.) основные средства (Предмет аренды) учитывается на балансе Лизинговой компании в качестве основных средств или инвестиционного имущества. Статус договора определяется по каждому договору аренды, в зависимости от его условий.

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).

В составе основных средств Общество учитывает транспортные средства, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более: 30 000 руб. в отношении ноутбуков; 100 000 руб.- в отношении иных основных средств, используемых в административно-управленческой деятельности Общества.

В отношении основных средств, стоимостью не более 30 000 рублей за единицу по ноутбукам и 100 000 рублей за единицу по иным основным средствам, Общество в

соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020 и п.7.4 ПБУ 1/08, принимая во внимание что информация об указанных активах заведомо несущественна для Общества и руководствуясь требованием рациональности п.6 ПБУ 1/08, производит списание в расходы в период приобретения. В целях обеспечения сохранности этих объектов, при передаче в эксплуатацию, осуществляется надлежащий контроль за их движением (с обеспечением забалансового количественного учета). Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Амортизация собственных средств отражается на счете 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01.

2.6. Учет арендованных объектов основных средств

Общество признает предмет аренды на дату принятия предмета аренды в качестве Права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде (п.10 р. 2 ФСБУ 25/2018). Право пользования активом признается по фактической стоимости (п.13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде оценивается по приведённой стоимости будущих арендных платежей. Общество не осуществляет переоценку ППА. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации, срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость ППА. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости ППА включается в доходы текущего периода.

2.7. Инвестиции в аренду

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

В связи с тем, что момент готовности и момент передачи Предметов аренды Лизингополучателю совпадают, амортизация по ним не начисляется.

Прямые первоначальные затраты (далее – «ППЗ»):

Прямыми первоначальными затратами по договору лизинга считаются такие затраты, которые Общество несет непосредственно в связи с заключением и исполнением конкретного договора лизинга (которые не были бы понесены при отсутствии конкретного договора лизинга): расходы на консультационные услуги по привлечению потенциальных клиентов, расходы на маяки (системы мониторинга) и иные аналогичные расходы.

При передаче предметов лизинга лизингополучателю накопленная сумма первоначальных прямых затрат по договору относится на стоимость инвестиции в аренду.

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.

Выбытие Предмета аренды в Обществе осуществляется 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 Организации 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 расторжении договора финансовой аренды (лизинга) и изъятии Предмета аренды происходит прекращение признания инвестиции в аренду с одновременным признанием изъятых у Лизингополучателя Предмета аренды.

Общество отражает чистые инвестиции в аренду в составе групп статей «Прочие внеоборотные активы»: долгосрочную часть в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» (п. п. 14, 16 ФСБУ 4/2023) и II "Оборотные активы" в качестве

Дебиторской задолженности по строке 1230 (пп. "а" п. 7.1 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", п. 67 МСФО (IFRS) 16 "Аренда", Приложение к Письму Минфина России от 26.12.2023 N 07-04-09/126152) бухгалтерского баланса.

2.8. Долгосрочные активы к продаже

В рамках своей обычной основной деятельности Общество осуществляет реализацию предметов аренды, возвращённых(изъятых) при расторжении договоров финансовой аренды. Указанные предметы лизинга Общество классифицирует как предназначенные для продажи, если их балансовая стоимость будет возмещена, в основном за счет продажи, а не посредством использования в текущей деятельности. Моментом переквалификации Предмета аренды в долгосрочный актив к продаже(ДАП) является изъятие Предмета аренды у Лизингополучателя.

Данные ДАП, Общество учитывает в составе оборотных активов обособленно, от других активов.

В случае наличия признаков обесценения Долгосрочного актива к продаже (ДАП) на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Величина резерва является оценочным значением и определяется как разница между текущей рыночной стоимостью (чистая стоимость продажи) и фактической себестоимостью материальных ценностей, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Общество самостоятельно оценивает текущую рыночную стоимость материальных ценностей.

2.9. Материально-производственные запасы.

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

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, кроме запасов, предназначенных для управленческих нужд. К запасам, предназначенным для управленческих нужд, Общество относит: расходные материалы для изъятых и собственных транспортных средств, рекламно-сувенирную продукцию, канцелярские товары, офисную бумагу, продукты питания, питьевую воду, периодические издания, медикаменты и т. п. расходы.

Общество не применяет стандарт ФСБУ 5/19 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, в соответствии с п.2 ФСБУ 5/19 указанные затраты, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Оценка запасов признается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, а в случаях приобретения запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, а также при безвозмездном получении запасов - по справедливой стоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

2.10. Расходы будущих периодов и иные аналогичные расходы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов (далее – РБП).

К расходам будущих периодов Общество относит: страховые взносы по добровольному и обязательному страхованию имущества, передаваемого в лизинг; страховые взносы по договорам ДМС работников; иные расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Сроки списания РБП устанавливаются разрешительными документами, договорами с учетом периода возможного использования.

Страховые взносы подлежат списанию на счета затрат, исходя из срока действия договора страхования пропорционально количеству дней в отчетном периоде (месяце). В бухгалтерской отчетности РБП и иные аналогичные расходы делятся на краткосрочные, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные, в иных случаях.

2.11. Учет расчетов по кредитам и займам.

Учет расчетов по кредитам и займам, полученным, 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.

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров.

2.12. Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резерв создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Для признания долга сомнительным, задолженность должна одновременно отвечать следующим критериям:

- дебиторская задолженность не погашена в срок, установленный в договоре;
- долг не обеспечен соответствующими гарантиями и обеспечениями;
- образовавшаяся задолженность не покрывается полученными авансами;
- должник не имеет к организации встречных требований.

Резерв по сомнительным долгам формируется исходя из оценки вероятности погашения долга со степенью просрочки:

- при просрочке до 45 дней, резерв по сомнительным долгам не создается;
- при просрочке от 45 до 90 дней, резервируется 50% от суммы сомнительной задолженности;
- если просрочка превышает 90 дней, вероятность непогашения долга составляет 100%. Резерв создается на всю сумму сомнительного долга (исходя из требования осмотрительности)

2.13. 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.

2.14. Прочие резервы (оценочные обязательства)

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам создаются в следующем порядке. Создание резерва происходит ежемесячно.

Создание резерва происходит на конец отчетного месяца исходя из количества дней неиспользованного отпуска на дату формирования резерва, среднедневного заработка и с учетом сумм страховых взносов. Величина страховых взносов, включаемых в общую величину оценочного обязательства по оплате отпусков, исчисляется по действующей на очередной год ставке отчислений страховых взносов.

В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке. В случае избыточности суммы начисленного резерва над суммой расходов на отпуск не использованная сумма резерва в конце отчетного периода относится в резерв, формируемый в периоде, следующем за отчетным, либо списывается путем сторнирования при прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства. Под суммами резерва на оплату отпусков, не использованными на последний день текущего отчетного периода, понимается разница между суммами резерва на оплату отпусков, начисленными в отчетном периоде, и суммами фактических расходов на оплату отпусков, израсходованными в налоговом периоде, с учетом страховых взносов.

Общество создает резервы на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год исходя из условий утвержденных Положений о премировании и Положений о системе оплаты труда, с учетом сумм страховых взносов в соответствии с нормами ПБУ 8/2010. Создание резерва происходит один раз в конце отчетного года.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Если чистая стоимость продажи запасов повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором признана выручка от продажи этих

запасов. Чистая стоимость продажи определяется специалистами отдела оценки имущества Общества.

При наличии на конец отчетного года у Общества судебного разбирательства, вероятность принятия судебного решения по которому не в пользу Общества является средней или высокой, Общество создает резерв по судебным делам. Основанием для формирования резерва является профессиональное суждение бизнес подразделений (комитета по просроченной задолженности, кредитного комитета) о вероятности исхода того или иного иска. Если вероятность осуществления выплат по иску оценивается как высокая (более 70 %), то резерв по выплатам по судебным искам создается в полной сумме исковых требований; если вероятность осуществления выплат по иску оценивается как средняя (30 % - 70%) – резерв создается в размере 50%. В случае, если исход судебного дела не в пользу Общества маловероятен (менее 30%), то резерв не создается.

2.15. Денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы депозитов, размещаемых на срок до 6 месяцев.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления операции или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю»

Классификация денежных потоков в Отчете о движении денежных средств осуществляется Обществом на основании пп.7-13 ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 11н от 02.02.2011 (с последующими изменениями и дополнениями). Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- ошибочные, невыясненные поступления, возврат которых осуществлен в течение отчетного периода;
- поступления лизинговых (арендных платежей) уменьшаются на суммы возвращенных лизинговых платежей в течение одного отчетного периода;
- суммы страхового возмещения, полученные и перечисленные лизингополучателям;

- суммы страховых премий, уплаченных и возвращенных страховой компанией в течение отчетного периода;

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- суммы налогов, уплаченных в бюджетную систему и возмещенные из нее;

- суммы страховых взносов, уплаченных в бюджет, и отчислений в фонды с заработной платы и возмещенные из фондов;

- расчеты с персоналом по выдаче и возврату подотчетных сумм;

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения шесть месяцев или менее, банковские овердрафты.

По строке 4122 «Оплата труда» Обществом отражены:

- суммы, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда,

- суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удерживает из доходов работников и перечисляет в бюджет;

- суммы страховых взносов, уплаченных в бюджет и в государственные внебюджетные фонды.

- суммы в пользу работников, выплаченные третьим лицам (платежи по исполнительным листам).

2.16. 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 стоимостью 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.

2.17. Доходы: классификация и признание.

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 (с последующими изменениями и дополнениями). Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка 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 у относится на снижение не начисленных процентов и на увеличение доходов по процентам (в составе выручки).

2.18. Расходы: классификация и признание.

Расходы Общества в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, включаются в состав прочих расходов.

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 Общество применяет счета: счет 20 «Основное производство» и счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Общество относит к управленческим расходам расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса. Ученные в текущем периоде управленческие расходы Общества в полной сумме признаются в составе расходов текущего периода.

2.19. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества производится в соответствии со ст. 11 Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, а также

на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства РФ от 13.06.95 № 49

Количество инвентаризаций в отчетном году, дата их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются приказом Директора

Инвентаризация за 2025 год проведена на основании Приказа 1/2025-ИНВ от 28.12.2025

2.20. Особенности формирования показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Отражение отдельных показателей Бухгалтерского баланса:

1) Авансы, уплаченные по поставкам основных средств, используемых в управленческих целях, отражаются без вычета НДС (стр. 1190 «Основные средства».)

2) Чистые инвестиции в аренду отражаются в долгосрочная часть в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» разд. I «Внеоборотные активы», краткосрочная - в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» разд. II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса за минусом суммы резерва в отношении чистой инвестиции в аренду.

3) В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

4) Авансы, уплаченные по договорам поставки предметов лизинга, отражаются без вычета НДС (стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»)

Особенности формирования показателей Отчета о финансовых результатах

Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются с учетом положений п.28 ФСБУ 4/2023.

Особенности формирования показателей Отчета о движении денежных средств

По строке 41 22 Обществом отражены:

- суммы, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда,
- суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удерживает из доходов работников и перечисляет в бюджет;
- суммы страховых взносов, уплаченных в бюджет и в государственные внебюджетные фонды.
- суммы в пользу работников, выплаченные третьим лицам (платежи по исполнительным листам).

Лизинговые платежи отражены по строке 4112 Отчета о движении денежных средств.

По строке 4111 «Поступления от продажи продукции, работ услуг» отражаются поступления от выбытия предметов аренды, в том числе от продажи предметов аренды, возвращенных из лизинга. Общество отражает денежные потоки по полученным процентам от банка за пользование фиксированным остатком в составе денежных

потоков от текущих операций в составе строки 4214 отчета о движении денежных средств.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация о связанных сторонах

Бенефициарный владелец в соответствии с Федеральным Законом РФ №115-ФЗ от 07.08.2001 года – это физическое лицо, которое прямо или косвенно имеет преобладающее участие в юридическом лице (более 25%) и возможность контролировать действия юридического лица.

3.2. Бенефициарные владельцы Общества, доли:

С 18.06.2021 года доля в уставном капитале Общества на 100% принадлежит Калачеву Александру Владимировичу.

Конечным бенефициаром (физическим лицом) Общества является Калачев Александр Владимирович.

3.3. Операции со связанными сторонами.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

	тыс. руб.		
	2025г	2024г	2023г
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности,	15 260	15 957	28 735
в том числе по видам выплат:			
а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:			
- оплата труда	11 461	12 256	16 046
- ежегодный оплачиваемый отпуск	1 772	717	1 407
- прочие выплаты			7 164
- обязательные платежи во внебюджетные фонды	2 027	3 701	4 118

Долгосрочных вознаграждений представителям основного управленческого персонала в отчетном году Обществом не выплачивалось.

3.4. Отложенные налоговые активы и Отложенные налоговые обязательства

тыс.руб

Виды активов и обязательств	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023

09	365 189	241 834	135 341
Дебиторская задолженность	585	585	1
Доходные вложения в материальные ценности	326 809	212 309	107 550
Кредиторская задолженность	9 782	2 455	1 054
Нематериальные активы	7		
Оценочные обязательства и резервы	745	989	133
Расходы будущих периодов	7 415	11 178	22 598
Резервы сомнительных долгов	13 785	6 747	3 573
Товары	638	631	432
Убытки прошлых лет	1 753	6 939	
Арендные обязательства	3 671		
Итого	365 190	241 834	135 341

Виды активов и обязательств	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
77	379 120	235 785	128 302
Дебиторская задолженность	305 883	214 699	119 855
Доходные вложения в материальные ценности	8 408	4 870	1 668
Кредиторская задолженность	58 674	14 837	6 460
Нематериальные активы	80	6	8
Основные средства	5 366	124	
Расходы будущих периодов		224	187
Товары	709	1 025	123
Итого	379 120	235 785	128 302
Итого отложенный налоговый актив в бухгалтерском балансе	0	6 049	7 039
Итого отложенное налоговое обязательство в бухгалтерском балансе	13 930	0	0

3.5. Результат чрезвычайных обстоятельств

Наличия данных событий не было.

IV. Анализ показателей баланса и отчета о финансовых результатах

Анализ показателей бухгалтерского баланса

Данная отчетность является исправленной по отношению к ранее представленной в ГИРБО от 31.03.2026 г.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. СТАЛО	На 31 декабря 2025 г. БЫЛО	На 31 декабря 2025 г. Разница
АКТИВ				

I. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	1110	38 358	75 764	-37 406
Финансовые вложения	1170	0	737 479	- 737 479
Финансовые вложения (чистая инвестиция в лизинг долгосрочная часть)		0	737 479	-737 479
Прочие внеоборотные активы	1190	966 371	228 892	737 479
II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	1230	581 290	10 522	570 768
Финансовые вложения	1240	23 700	594 468	-570 768
III. Капитал				
Уставный капитал	1310	65 010	139 823	- 74 813
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	37 407	0	37 407

Скорректированные данные отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г. БЫЛО	За Январь - Декабрь 2025 г. <u>СТАЛО</u>	За Январь - Декабрь 2025 г. РАЗНИЦА
Себестоимость продаж	2120	(315 073)	(29 225)	- 285 848
Проценты к уплате	2330	(305 130)	(19 281)	285 484

В Бухгалтерскую отчетность были внесены ретроспективно изменения в соответствии с изменением в Учетной политике по отражению Чистых инвестиций в Бухгалтерской отчетности.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024г. <u>СТАЛО</u>	На 31 Декабр я 2024г. <u>БЫЛО</u>	На 31 Декабря 2024г. <u>Разниц а</u>	На 31 Декабр я 2023г. <u>СТАЛО</u>	На 31 Декабр я 2023г. <u>БЫЛО</u>	На 31 Декабря 2023г. <u>Разниц а</u>
АКТИВ							
I. Внеоборотные активы							
Финансовые вложения	1170		502 664	-502 664		307 634	-307 634
в том числе:							
Чистая инвестиция в лизинг			502 664	-502 664		307 634	-307 634
Отложенные налоговые активы	1180	6 049	241 834	-235 785	7 039	135 341	-128 302
Прочие внеоборотные активы	1190	638 059	135 395	502 664	389 520	81 886	307 634
в том числе							
Авансы на приобретение прочих внеоборотных активов		135 395	135 395	0	81 886	81 886	0
Чистая инвестиция в лизинг		502 664	0	502 664	307 634	0	307 634
Итого по разделу I	1100	684 816	920 601	-235 785	402 078	530 381	-128 302
		428 291	25 103	403 188	339 044	56 428	282 616

II. Оборотные активы	1230						
Дебиторская задолженность							
Чистая инвестиция в лизинг		403 188	—	403 188	282 616	—	282 616
Финансовые вложения	1240	2 000	405 188	-403 188	5 000	287 616	-282 616
в том числе:							
Чистая инвестиция в лизинг		-	403 188	-403 188		282 616	-282 616

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024г. <u>СТАЛО</u>	На 31 Декабря 2024г. <u>БЫЛО</u>	На 31 Декабря 2024г. <u>Разница</u>	На 31 Декабря 2023г. <u>СТАЛО</u>	На 31 Декабря 2023г. <u>БЫЛО</u>	На 31 Декабря 2023г. <u>Разница</u>
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				-			-
Отложенные налоговые обязательства	1420		235 785	-235 785		128 302	-128 302
Итого по разделу IV	1400	571 960	807 745	(235 785)	360 613	488 915	(128 302)

В отчет о финансовых результатах были внесены ретроспективные изменения в части отражения процентов к уплате

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г. <u>БЫЛО</u>	За Январь - Декабрь 2024 г. <u>СТАЛО</u>	За Январь - Декабрь 2024 г. РАЗНИЦА
Себестоимость продаж	2120	(190 397)	(2 684)	187 713
Проценты к уплате	2330	(467)	(188 180)	(187 713)
Чистая прибыль (убыток)	2400	5 589	5 589	

Кроме того, показатели отчетности и пояснительной записки были приведены в соответствие.

4.1. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности 2025г.

4.1.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Код строки баланса	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Нематериальные активы	1110	38 358	154	235

4.1.2 Основные средства

Наименование показателя	Код строки баланса	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Основные средства	1150	68 605	40 554	5 284
Основные средства в организации		28 705	1 044	238

Объекты основных средств, переданные в операционную аренду		47 143	39 748	5 277
Начисленная амортизация		(7 243)	(238)	(231)

4.1.3 Чистая инвестиция в аренду (лизинг)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки баланса	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
ЧИА долгосрочный	1190	737 479	502 664	307 634
ЧИА краткосрочный	1230	570 768	405 188	282 616
Итого ЧИА		1 308 247	907 852	590 250

ЧИА долгосрочный	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Чистые инвестиции в аренду(ФСБУ)	749 225	500 945	312 345
Резервы по ЧИА	(15 331)	(6 812)	(4 711)
Реклассификация 97.05 Агентское вознаграждение	3 585	8 531	
Итого ЧИА долгосрочный	737 479	502 664	307 634

ЧИА краткосрочный	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Чистые инвестиции в аренду(ФСБУ)	469 099	356 887	286 135
Процентный доход (ФСБУ)	5 208	965	796
Резервы по ЧИА	(9 599)	(4 853)	(4 315)
Остаток по счету 62.01.2 (без НДС)	100 469	43 579	
Реклассификация 97.05 Агентское вознаграждение	5 591	6 610	
Итого ЧИА краткосрочный	570 768	405 188	282 616

Сверка валовой и чистой инвестиции в аренду

Составляющие показателя Валовая инвестиция в аренду	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Чистые инвестиции в аренду(ФСБУ)	1 218 324	857 831	598 490
Процентный доход (ФСБУ)	5 208	796	4 001
Итого валовая инвестиция в аренду	1 223 532	858 627	602 491

Чистая инвестиция в аренду по срокам погашения на 31.12.2025

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Платежи к получению по финансовой аренде, в том числе:			
менее 1 года	400 875	327 092	286 135
от 1 года до 2 лет	437 515	306 435	183 102
от 2 до 3 лет	215 546	183 635	99 738
от 3 до 4 лет	107 199	30 566	22 917
от 4 до 5 лет	57 189	10 103	6 588
Чистая инвестиция в аренду	1 218 324	857 831	598 480

Ставки дисконтирования

Среднее значение ставки дисконтирования на 31.12.2025г составляет 60,8. Диапазон ставок составляет от 19,69 до 134,9827

4.1.4 Резерв под обесценение чистых инвестиций в лизинг и дебиторской задолженности

Резервы по сомнительным долгам	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Резервы по ЧИП	24 929	11 665	9 026
Резервы по дебиторской задолженности	30 209	15 323	28 379

4.1.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества включают остатки на расчетных, валютных счетах, денежные средства в кассе организации, а также денежные средства на депозитных счетах в качестве «Эквивалентов денежных средств», в соответствии с п. 5 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"

тыс.руб				
Наименование показателя Бухгалтерского баланса	Код строки баланса	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	87 363	63 254	63 014

тыс.руб				
Наименование показателя Отчета о движении денежных средств	Код строки баланса	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	87 363	63 254	63 014

4.1.6 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы представлены в отчетности ООО «КВАЗАР лизинг» в виде следующих активов:

- расходов будущих периодов (РБП): сумме страховых взносов по страхованию предметов лизинга и лицензий на ПО.

Наименование показателя	Код строки баланса	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Прочие оборотные активы в т.ч.		74 910	32 700	19 152
Лизинговый процентный доход с даты лиз.платежа до конца отчетного периода (сч.76.ПР)	1260			
Отложенный налог НДС в реализации (сч.76.ОН)				
РБП (сч.97)		2 309	1 706	8 126
НДС с авансов		72 601	30 994	11 026

4.1.7 Нераспределенная прибыль

тыс.руб

Наименование показателя	Код строки баланса	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	52 212	17 222	11 633

В 2023г. по решению единственного участника Общества №44 от 26.12.2022г. и №45 от 01.09.2023г. были выплачены дивиденды в размере 35 123 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ - 5 168 тыс. руб. В 2024-2025гг дивиденды не выплачивались

4.1.8 Долгосрочные и краткосрочные обязательства по займам и кредитам

В отчетности Общества обязательства, в части задолженности по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные кредиты и займы будут представляться в отчетности как долгосрочные. Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров. Проценты признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым они относятся и отражаются Обществом в бухгалтерском балансе в составе показателя 1510 «Заемные средства»

На 31.12.2023 Общество имеет кредитов на общую сумму 706 765 тыс.руб.

На 31.12.2024 Общество имеет кредитов и займов на общую сумму 1 040 507 тыс.руб. и процентов на сумму 7 164 тыс. руб.

На 31.12.2025 Общество имеет кредитов и займов на общую сумму 1 407 269 тыс.руб., процентов на сумму 6102 тыс. руб., облигационного займа на сумму 91 868 тыс.руб. и начислен купонный доход по облигациям на 31.12.2025 в сумме 883 тыс. руб.

В 2025 году Обществом выпущен биржевой облигационный займ. Дата регистрации выпуска 26.08.2025 г., номинальная стоимость 1 000 руб., общее количество бумаг 100 тыс., облигации 3 уровня, размер текущего процентного купона составляет 25%.

Информация по срокам погашения кредитов:

тыс.руб

Заемные средства	2025 г.	2024 г.	2023 г.
менее 1 года	675 545	475 711	346 152
от 1 года до 2 лет	504 953	345 592	205 214

от 2 до 3 лет	216 400	181 228	127 340
от 3 до 4 лет	82 181	34 618	21 656
от 4 до 5 лет	24 044	10 522	6 403
Размер заемных средств	1 506 122	1 047 671	706 5

4.2. Анализ показателей отчета о финансовых результатах

4.2.1. Выручка

тыс.руб

Наименование показателя	Код строки отчета о финансовых результатах	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Выручка	2110	501 711	269 272
в т.ч. по лизингу		467 279	259 760
аренда		34 432	8 430

4.2.2 Себестоимость и управленческие расходы

тыс.руб

Наименование показателя	Код строки отчета о финансовых результатах	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Себестоимость в т.ч.	2120	(29 225)	(2 684)
Амортизация		(12 966)	(1 990)
Прочее		(16 259)	(694)
Управленческие расходы в т.ч.	2220	(63 064)	(68 012)
Оплата труда и соц.взносы на обязательное страхование		(43 636)	(40 787)
Аренда помещений, офисного оборудования		(2 513)	(1 999)
Амортизация		(4 352)	(88)
Материальные расходы		(283)	(51)
Обязательное и добровольное страхование имущества		(2 354)	(5 212)
Командировочные расходы		(238)	(235)
Прочие		(9 689)	(19 640)

4.2.3 Расчет налога на прибыль

тыс.руб

Наименование показателя	Код строки отчета о финансовых результатах	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	60 777	6 579
Ставка налога на прибыль		25	20

Условный доход по налогу на прибыль		3 690	2 789
Условный расход по налогу на прибыль		(18 885)	(4 104)
Постоянное налоговое обязательство		(9 970)	(884)
Налог на прибыль	2410	(25 165)	(2 200)

В отчетном периоде Общество в полном объеме отражены все факты хозяйственной деятельности.

28.10.2025г. ООО «КВАЗАР лизинг» по решению единственного участника утвердил аудитора Общества и согласовал заключение договора на аудит 2025 финансового года на следующих условиях: Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), ОГРН 1027700058286, ОРНЗ 11506030481. Размер оплаты услуг аудиторской организации установить в сумме 600 000 рублей, без НДС (не облагается).

V. Информация о событиях после отчетной даты

В случае если в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения в установленном порядке получена новая информация о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, и (или) произошли (выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, то организация информирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность (п. 12 ПБУ 7/98). События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

VI. Непрерывность деятельности

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая 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.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в течении 12 месяцев

после отчетной даты, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

ООО «КВАЗАР лизинг»

29 апреля 2026г



Калачев А.В.

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	
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	429 429	(275) (194)	-	-	38 239	-	-	(671) (81)	-	-	-	-	39 303 429	(946) (275)
в том числе:															
Программы ЭВМ	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	790	-	-	(590)	-	-	-	-	1 425	(590)
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г. 3а 2024 г.	429 429	(275) (194)	-	-	37 449	-	-	(81) (81)	-	-	-	-	37 878 429	(355) (275)
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	37 449	-	-	-	-	-	-	-	37 449	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость			накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права													

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	909	154	235
в том числе:			
Программы ЗВМ	835	-	-
из них созданные организацией	-	-	235
Другие НМА	74	154	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	37 449	-	-
в том числе:			
Программы ЗВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	37 449	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленные фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	38 239 -	- -	- -	(38 239) -	- -
в том числе:								
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	37 449	-	-	(37 449)	-

4. Основные средства 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	58 095	(15 578)	-	-	1 151 539	(1 149 021)	17 134	(12 472)	-	-	-	60 614	(13 699)
	3а 2024 г.	20 855	(15 571)	-	-	890 162	(852 922)	27	(1 998)	-	-	-	58 095	(17 541)
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	3 215	(3 215)	27	(27)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	238	(238)	-	-	98	-	-	(3)	-	-	-	336	(241)
	3а 2024 г.	238	(231)	-	-	-	-	-	(7)	-	-	-	238	(238)
Транспортные средства	3а 2025 г.	806	-	-	-	-	-	-	(863)	-	-	-	3 323	(3 645)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	806	-
Объекты основных средств, переданные в операционную аренду	3а 2025 г.	57 051	(15 340)	-	-	1 151 441	(1 149 021)	17 134	(11 606)	-	-	-	56 955	(9 812)
	3а 2024 г.	20 617	(15 340)	-	-	886 141	(849 707)	-	(1 964)	-	-	-	57 051	(17 303)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	25 174	(128)	-	(3 679)	-	-	-	25 046	(3 679)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	25 174	(128)	-	(3 679)	-	-	-	25 046	(3 679)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	58 609	31 007	1 146
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	37 147	22 490	-
Офисное оборудование	95	-	7
Транспортные средства	21 367	8 517	1 139
Неамортизируемые основные средства - всего	9 996	9 547	4 138
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	9 996	9 547	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	4 138
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	(322)	-	-
в том числе:			
Транспортные средства	(322)	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наим. з/навание 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 2025 г.	-	-	1 150 485	-	(1 125 213)	(25 272)	-	-
	За 2024 г.	-	-	845 293	-	(842 079)	(3 215)	-	-
в том числе:									
ТМЦ	За 2025 г.	-	-	1 109 882	-	(1 109 882)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	841 271	-	(838 056)	(3 215)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	15 331	-	(15 331)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	25 174	-	-	(25 174)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	98	-	-	(98)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	4 022	-	(4 022)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

4.0. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость										
Наименования 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	описано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Инвестиции в аренду, платежи по которым ожидаются более, чем 12 месяцев	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 000	-	98 000	(76 300)	-	-	-	-	23 700	-
	За 2024 г.	5 000	-	2 000	(5 000)	-	-	-	-	2 000	-
в том числе:											
Инвестиции в аренду, платежи по которым ожидаются в течение 12 месяцев	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	За 2025 г.	2 000	-	4 000	(4 000)	-	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	5 000	-	2 000	(5 000)	-	-	-	-	2 000	-
Депозиты	За 2025 г.	-	-	94 000	(72 300)	-	-	-	-	21 700	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 000	-	98 000	(76 300)	-	-	-	-	23 700	-
	За 2024 г.	5 000	-	2 000	(5 000)	-	-	-	-	2 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	20 095	-	16 613	(21 169)	-	-	-	X	15 539	-
	3а 2024 г.	6 130	-	17 698	(3 734)	-	-	-	X	20 095	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 409	(1 248)	-	-	-	-	161	-
	3а 2024 г.	-	-	1 742	(1 742)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	20 095	-	2 239	(6 955)	-	-	-	-	15 378	-
	3а 2024 г.	6 130	-	13 966	(1)	-	-	-	-	20 095	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	12 966	(12 966)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 990	(1 990)	-	-	-	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано			
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	509 476	(6 812)	243 333	-	-	-	(8 519)	-	752 809	(15 331)	
	За 2024 г.	312 345	(4 711)	197 131	-	-	-	(2 101)	-	509 476	(6 812)	
в том числе: Чистая инвестиция в лизинг	За 2025 г.	509 476	(6 812)	243 333	-	-	-	(8 519)	-	752 809	(15 331)	
	За 2024 г.	312 345	(4 711)	197 131	-	-	-	(2 101)	-	509 476	(6 812)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	449 436	(20 176)	175 526	-	(3 864)	-	(19 632)	-	621 098	(39 808)	
	За 2024 г.	382 764	(32 694)	121 842	-	(55 170)	-	12 518	-	449 436	(20 176)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 700	-	2 426	-	-	-	(5 404)	-	6 126	(5 404)	
	За 2024 г.	50 234	-	-	-	(46 534)	-	-	-	3 700	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 385	-	-	-	(3 004)	-	-	-	1 381	-	
	За 2024 г.	3 653	-	732	-	-	-	-	-	4 385	-	
Налоги и сборы	За 2025 г.	3 691	-	-	-	(860)	-	-	-	2 831	-	
	За 2024 г.	3 984	-	-	-	(293)	-	-	-	3 691	-	
Прочая	За 2025 г.	29 619	(15 323)	774	-	-	-	(9 482)	-	30 393	(24 805)	
	За 2024 г.	37 962	(28 379)	-	-	(8 343)	-	13 056	-	29 619	(15 323)	
Чистая инвестиция в лизинг	За 2025 г.	408 041	(4 853)	172 326	-	-	-	(4 746)	-	580 367	(9 599)	
	За 2024 г.	286 931	(4 315)	121 110	-	-	-	(538)	-	408 041	(4 853)	
Итого	За 2025 г.	958 912	(26 988)	418 859	-	(3 864)	-	(28 151)	X	1 373 907	(55 139)	
	За 2024 г.	695 109	(37 405)	318 973	-	(55 170)	-	10 417	X	958 912	(26 988)	

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	571 960	266 408	-	-	-	-	838 368
	За 2024 г.	360 613	211 347	-	-	-	-	571 960
в том числе: Кредиты	За 2025 г.	558 261	169 304	-	-	-	-	727 565
	За 2024 г.	360 613	197 648	-	-	-	-	558 261
Займы	За 2025 г.	13 699	30 781	-	-	-	-	44 480
	За 2024 г.	-	13 699	-	-	-	-	13 699
Облигации	За 2025 г.	-	58 532	-	-	-	-	58 532
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	За 2025 г.	-	7 791	-	-	-	-	7 791
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	555 688	222 922	-	-	-	-	778 610
	За 2024 г.	375 641	188 199	-	(3 806)	(4 346)	-	555 688
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	505	6 884	-	-	-	-	7 389
	За 2024 г.	4 851	-	-	-	(4 346)	-	505
Авансы полученные	За 2025 г.	74 964	5 394	-	-	-	-	80 358
	За 2024 г.	17 365	57 599	-	-	-	-	74 964
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	808	1 192	-	-	-	-	2 000
	За 2024 г.	4 614	-	-	(3 860)	-	-	808
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г.	3 700	10 794	-	-	-	-	14 494
	За 2024 г.	2 659	1 041	-	-	-	-	3 700
Кредиты	За 2025 г.	452 410	145 390	-	-	-	-	597 800
	За 2024 г.	346 152	106 258	-	-	-	-	452 410
Займы	За 2025 г.	23 301	14 123	-	-	-	-	37 424
	За 2024 г.	-	23 301	-	-	-	-	23 301
Облигации	За 2025 г.	-	33 336	-	-	-	-	33 336
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по аренде	За 2025 г.	-	5 809	-	-	-	-	5 809
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 127 648	489 330	-	-	-	X	1 616 978
	За 2024 г.	736 254	399 546	-	(3 806)	(4 346)	X	1 127 648

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 955	2 659	3 636	-	2 978
	За 2024 г.	2 738	3 410	(2 193)	-	3 955
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 955	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 738	3 410	(2 193)	-	3 955

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 496 921	2 177 672	1 107 803

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	1 242	1 742
Затраты на оплату труда	34 230	33 269
Отчисления на социальные нужды	6 428	5 824
Амортизация	17 318	2 078
Прочие затраты	33 071	27 782
Итого по элементам	92 289	70 695
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	92 289	70 695