

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "СОБИ-ЛИЗИНГ"</u>	по ОКПО	68469990
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2311127765
Организационно-правовая форма <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>частная</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 350049, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Олимпийская, д. 8, помещ. 502		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
АО "ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7717149511
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1047717034640

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание учредителей

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "СОБИ-ЛИЗИНГ"</u>	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКПО	68469990		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3	Нематериальные активы	1110	726 530	-	-
	в том числе:				
3.1	Нематериальные активы в организации		726 530	-	-
4	Основные средства	1150	317 952	96 271	153 235
	в том числе:				
4.1	Основные средства, пригодные к использованию		31 456	76 154	99 525
	Оборудование к установке		-	-	8 552
	Незавершенное строительство		-	-	2 714
4.5	Иные незавершенные капитальные вложения		21 119	-	13 291
4.1	Основные средства, переданные в операционную аренду		245 328	20 117	29 153
	Авансы, выданные для приобретения основных средств		20 049	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.12	Отложенные налоговые активы	1180	710 770	1 140 014	968 174
п.20	Прочие внеоборотные активы	1190	5 513	-	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		5 513	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 760 766	1 236 285	1 121 409

	II. Оборотные активы				
6.1	Запасы	1210	106 570	477 228	99 012
	в том числе:				
	Товары		106 570	477 228	99 012
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11	36 204	233 602
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		-	35 818	233 565
	НДС по приобретенным МПЗ		-	168	-
	НДС по приобретенным услугам		11	218	38
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
7.1	Дебиторская задолженность	1230	2 131 898	3 848 367	3 678 046
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		84 806	111 095	103 014
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		20 157	297 186	317 034
	Расчеты по налогам и сборам		73	11	2 456
	Сальдо по ЕНС		4 564	3 708	170
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	14	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		242 866	569 965	70 880
	Расходы будущих периодов		15	31	21
	Чистые инвестиции в аренду		1 779 417	2 866 357	3 184 467
	в том числе:		-	-	-
	Краткосрочные		955 600	1 394 460	1 348 544
	Долгосрочные		823 817	1 471 897	1 835 923
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	108 788	111 318	124 444
	в том числе:				
	Расчетные счета		108 788	111 318	96 444
	Прочие специальные счета		-	-	28 000
п.20	Прочие оборотные активы	1260	59 130	17 033	1 963
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		59 130	17 033	1 963
	Итого по разделу II	1200	2 406 396	4 490 150	4 137 067
	БАЛАНС	1600	4 167 161	5 726 435	5 258 476

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
п.19	Уставный капитал	1310	570 655	70 000	70 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	1 600	1 600	1 600
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	173 914	283 705	175 252
	Итого по разделу III	1300	746 169	355 305	246 852
	IV. Долгосрочные обязательства				
8.1	Заемные средства	1410	1 260 009	2 152 945	2 814 990
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		1 232 486	2 111 421	2 777 466
	Долгосрочные займы		27 523	41 524	37 524
п.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	739 961	1 204 751	990 877
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 999 970	3 357 696	3 805 867
	V. Краткосрочные обязательства				
8.1	Заемные средства	1510	1 197 313	1 793 062	970 810
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		1 181 631	1 785 669	955 306
	Проценты по займам и кредитам		15 682	7 393	15 504
8.1	Кредиторская задолженность	1520	222 292	219 854	234 141
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		22 358	3 165	1 916
	Расчеты с покупателями и заказчиками		33 971	86 164	57 715
	Расчеты по налогам и сборам		401	292	166
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		83 442	794	382
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		798	1 008	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		79 664	126 832	170 588
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		1 658	1 594	3 374
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
8.3	Оценочные обязательства	1540	1 417	518	806
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 421 022	2 013 434	1 205 757
	БАЛАНС	1700	4 167 161	5 726 435	5 258 476

Директор

(наименование должности)

27 мая 2026 г.



(подпись)

Сучков Алексей Владимирович

(расшифровка подписи)

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

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
68469990		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СОБИ-ЛИЗИНГ"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	827 263	1 172 790
	в том числе:			
	Лизинг		817 199	1 164 118
	Себестоимость продаж	2120	(112 672)	(194 792)
	в том числе:			
	Лизинг		(112 672)	(182 792)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	714 591	977 998
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(78 815)	(88 800)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	635 776	889 198
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 838	-
	Проценты к уплате	2330	(727 313)	(766 069)
	Прочие доходы	2340	237 251	223 319
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		26 730	22 371
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		32 443	34 639
	Результаты инвентаризации		-	2 129
	Курсовые разницы		-	136
	Отчисления в оценочные резервы		3 630	-
	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		67 325	-
	Оценочные обязательства по оплате труда		222	1 607
	Прочие		106 901	162 437
	Прочие расходы	2350	(293 456)	(192 600)
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(16 261)	(9 643)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(135 794)	(91 048)
	Иная операционная деятельность		(2 193)	(3 691)
	Курсовые разницы		-	-
	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		-	(1 535)
	Отчисления в оценочные резервы		-	(9 615)
	РКО		(7 463)	(13 563)
	Прочие		(131 745)	(63 505)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(143 904)	153 848
	Налог на прибыль организаций	2410	34 113	(45 269)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(1 433)	(3 235)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	35 546	(42 034)
	прочие	2410	-	(126)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(109 791)	108 453

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(109 791)	108 453
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Директор

(наименование должности)

27 мая 2026 г.



(подпись)

Сучков Алексей Владимирович

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
68469990		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СОБИ-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 переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	70 000	-	-	1 600	-	175 252	246 852
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	70 000	-	-	1 600	-	175 252	246 852

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	-	-	-	-	-	108 453	108 453
	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	70 000	-	-	1 600	-	283 705	355 305
	На 31 декабря 2024 г.	3200	70 000	-	-	1 600	-	283 705	355 305
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	70 000	-	-	1 600	-	283 705	355 305

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(109 791)	(109 791)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	500 655	-	-	-	-	-	500 655
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	570 655	-	-	1 600	-	173 914	746 169

Директор

(наименование должности)

Сучков Алексей Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)



Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
68469990		
384		

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	3 559 890	3 602 047
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	2 902 325	3 382 794
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	657 565	219 253
	Платежи - всего	4120	(906 534)	(927 692)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(16 412)	(120 386)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(30 357)	(30 991)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(718 836)	(774 180)
	налога на прибыль организаций	4124	(2 336)	(2 135)
	прочие платежи	4129	(138 593)	-
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 653 356	2 674 355

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	116 626	133 187
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	116 626	133 187
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 102 657)	(2 889 258)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 102 657)	(2 889 258)
	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	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(986 031)	(2 756 071)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	781 707	2 619 689
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	781 707	2 619 689
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(2 451 562)	(2 551 099)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 451 562)	(2 551 099)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 669 855)	68 590
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(2 530)	(13 126)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	111 318	124 444
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	108 788	111 318
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(наименование должности)

27 мая 2026 г.



(подпись)

Сучков Алексей Владимирович

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	отписано первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	пересеченная первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	732 322	-	(5 792)	-	732 322
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Программное обеспечение	За 2025 г.	-	-	231 667	-	(5 792)	-	231 667
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	500 655	-	-	-	500 655
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	500 655	-	-	-	500 655
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	отписано первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	пересеченная первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	225 875	-	-	-	-
в том числе:						
Программное обеспечение	-	225 875	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	500 655	-	-	-	-
в том числе:						
Другие НМА	-	500 655	-	-	-	-
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.	
	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	отписано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	732 322	-	-	(732 322)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	500 655	-	-	(500 655)	-
	За 2024 г.	-	-	231 667	-	-	(231 667)	-
Программное обеспечение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	описано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода				
		На начало года		спливно		поступило	переоценка		переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционный недвижимости) - всего	За 2025 г.	131 366	(55 213)	1 264	(82 554)	1 264	55 295	(22 704)	50 077	(18 620)	
в том числе:	За 2024 г.	145 860	(45 345)	20 186	(34 700)	20 186	27 405	(36 263)	131 366	(55 213)	
Здания	За 2025 г.	37 067	(5 645)	-	-	-	-	(2 258)	37 067	(7 903)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	37 067	(3 387)	-	-	-	-	(2 258)	37 067	(5 645)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 858	(3 184)	-	(3 180)	-	3 180	(673)	678	(678)	
Транспортные средства	За 2024 г.	941	(941)	2 917	-	2 917	-	(2 244)	3 858	(3 184)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 495	(2 168)	-	-	-	-	(466)	3 495	(2 634)	
Другие виды основных средств	За 2024 г.	3 361	(1 667)	133	-	133	-	(501)	3 495	(2 168)	
Итого	За 2025 г.	84 188	(41 925)	1 264	(78 586)	1 264	55 341	(19 118)	6 854	(5 702)	
Итого	За 2024 г.	101 877	(38 772)	17 011	(34 700)	17 011	27 405	(30 558)	84 188	(41 925)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 849	(1 728)	-	(776)	-	776	(34)	1 073	(967)	
Другие виды основных средств	За 2024 г.	1 724	(1 187)	125	-	125	-	(542)	1 849	(1 728)	
Итого	За 2025 г.	910	(562)	-	-	-	-	(155)	910	(717)	
Итого	За 2024 г.	910	(401)	-	-	-	-	(161)	910	(562)	
Итого	За 2025 г.	32 152	(12 035)	2 688 089	(2 451 899)	2 688 089	21 854	(32 844)	288 353	(23 025)	
Итого	За 2024 г.	29 153	(11 285)	3 575 928	(3 572 928)	3 575 928	-	(12 035)	32 152	(12 035)	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Здания	За 2024 г.	-	-	15 161	(15 161)	-	-	-	-	-	
Создания	За 2025 г.	29 153	(11 285)	-	-	-	-	(11 285)	29 153	(22 570)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	29 153	-	3 223	(3 223)	-	-	(11 285)	29 153	(11 285)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	757 488	(757 488)	546	-	(546)	-	-	
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	1 322 555	(1 322 555)	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 969	(750)	1 930 602	(1 694 402)	21 308	-	(21 013)	239 199	(454)	
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	2 234 986	(2 231 989)	-	-	(750)	2 969	(750)	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода				
		На начало года		спливно		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	переоценка		переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Прав пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Здания	276 784	29 184	276 784	29 184	276 784	29 184
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 583	6 583	6 583	6 583	6 583	6 583
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	860	860	860	860	860	860
Производственный и хозяйственный инвентарь	239 887	239 887	239 887	239 887	239 887	239 887
Другие виды основных средств	96	96	96	96	96	96
Неамортизируемые основные средства - всего	153	153	153	153	153	153
в том числе:	-	-	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребляемые на расходах, которые с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной 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	13 396	14 325	15 775
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе:			
Здания	13 296	14 325	15 355
Транспортные средства	-	-	420
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 13 291	- -	- 2 787 778	- -	(1 736 043) (2 780 883)	(1 264) (20 186)	21 119	-
в том числе:									
Прогрессирующий товар	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	112 596 427 450	- -	(109 138) (427 450)	- -	3 458	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	21 542 -	- -	(21 542) -	- -	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г. За 2024 г.	- 13 291	- -	1 624 288 2 360 070	- -	(1 605 364) (2 353 433)	(1 264) (19 928)	17 560	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	125 -	- -	- -	(125) -	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	133 -	- -	- -	(133) -	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 714	- -	- 17 643	- -	- (20 357)	- -	-	-
в том числе:									
Оборудование для розлива воды	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 2 335	- -	- (2 335)	- -	-	-
Стелажное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- (2 714)	- -	-	-
Система кондиционирования	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 714	- -	- 837	- -	- (837)	- -	-	-
Система кондиционирования	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- (8 552)	- -	-	-
Сандвич панель стеновая	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 5 919	- -	- (5 919)	- -	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

[illegible]

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	477 228	-	756 509	(1 127 168)		-	-	X	X	106 570	-	-
	3а 2024 г.	99 012	-	1 076 966	(696 749)		-	-	X	X	477 228	-	-
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	6 658	(3 015)		-	-	-	(3 843)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	17 184	(6 547)		-	-	-	(8 637)	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	477 228	-	640 822	(1 011 481)		-	-	-	-	106 570	-	-
	3а 2024 г.	99 012	-	873 626	(495 410)		-	-	-	-	477 228	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	108 829	(112 672)		-	-	-	3 843	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	186 155	(194 792)		-	-	-	8 637	-	-	-

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			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 471 897 1 835 923	- -	1 182 650 1 902 185	- -	(1 821 452) (2 266 211)	- -	- -	(9 278) -	823 817 1 471 897	- -
в том числе:											
Чистые инвестиции в лизинг	За 2025 г. За 2024 г.	1 471 897 1 835 923	- -	1 182 650 1 902 185	- -	(1 821 452) (2 266 211)	- -	- -	(9 278) -	823 817 1 471 897	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 404 659 1 860 697	(28 189) (18 574)	1 912 609 3 122 339	68 925 -	(3 062 831) (2 578 377)	- -	(67 548) (81 688)	9 278 -	1 332 640 2 404 659	(24 559) (28 189)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	297 186 317 034	- -	1 803 243 896	- -	(278 832) (263 744)	- -	- -	- -	20 157 297 186	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	123 170 104 469	(12 075) (1 451)	5 072 83 558	- -	(41 788) (64 857)	- -	(46 868) (62 462)	9 278 -	95 732 123 170	(10 926) (12 075)
Чистые инвестиции в лизинг	За 2025 г. За 2024 г.	1 394 460 1 348 544	- -	1 821 452 2 266 211	- -	(2 260 312) (2 220 295)	- -	- -	- -	955 600 1 394 460	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	367 175 56 302	(15 814) (17 037)	34 785 324 018	- -	(318 162) (13 145)	- -	(16 089) (17 216)	- -	83 798 367 175	(13 633) (15 814)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	218 903 31 701	(299) (86)	48 557 201 070	68 925 -	(163 685) (13 868)	- -	(4 592) (2 010)	- -	172 700 218 903	- (299)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	11 2 456	- -	69 2	- -	(7) (2 447)	- -	- -	- -	73 11	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	3 708 170	- -	856 3 538	- -	- -	- -	- -	- -	4 564 3 708	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	14 -	- -	- 14	- -	(14) -	- -	- -	- -	- 14	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	31 21	- -	15 31	- -	(31) (21)	- -	- -	- -	15 31	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 876 556 3 696 620	(28 189) (18 574)	3 095 259 5 024 524	68 925 -	(4 884 283) (4 844 568)	- -	(67 548) (81 688)	X X	2 156 457 3 876 556	(24 559) (28 189)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	24 559	-	28 189	-	18 574	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 926	-	12 075	-	1 451	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	13 633	-	15 814	-	17 037	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	299	-	86	-

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			переклассифици ровано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 152 945 2 814 990	- 4 000	- -	(392 936) (666 045)	- -	- -	1 260 009 2 152 945	
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 111 421 2 777 466	- -	- -	(378 935) (666 045)	- -	- -	1 232 486 2 111 421	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	41 524 37 524	- 4 000	- -	(14 001) -	- -	- -	27 523 41 524	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 012 916 1 204 951	161 234 963 268	- -	(754 545) (155 303)	- -	- -	1 419 605 2 012 916	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 165 1 916	22 345 4 144	- -	(3 152) (2 895)	- -	- -	22 358 3 165	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	86 169 57 715	32 808 101 162	- -	(85 006) (72 708)	- -	- -	33 971 86 169	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	31 436 60 431	14 794 12 925	- -	(29 093) (41 920)	- -	- -	17 137 31 436	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	95 396 110 157	124 13 120	- -	(32 993) (27 881)	- -	- -	62 527 95 396	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 785 669 955 306	- 830 363	- -	(604 038) -	- -	- -	1 181 631 1 785 669	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 393 15 504	8 289 -	- -	- (8 111)	- -	- -	15 682 7 393	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	292 166	162 134	- -	(53) (8)	- -	- -	401 292	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	794 382	82 648 412	- -	- -	- -	- -	83 442 794	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 008 1 594	- 1 008	- -	(209) -	- -	- -	798 1 008	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 374 -	- -	- -	(1 780) -	- -	- -	1 658 1 594	
	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 165 861 4 019 941	161 234 967 268	- -	(1 647 481) (821 348)	- -	- -	2 679 614 4 165 861	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

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. За 2024 г.	518 806	2 966 3 721	1 845 2 402	222 1 607	1 417 518
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	518 806	2 966 3 721	1 845 2 402	222 1 607	1 417 518

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 525	17 074
Затраты на оплату труда	35 638	36 557
Отчисления на социальные нужды	10 702	11 031
Амортизация	61 340	48 298
Прочие затраты	77 283	170 632
Итого по элементам	191 487	283 592
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	191 487	283 592

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СОБИ-ЛИЗИНГ» за 2025 год.

1. Общие сведения.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности (далее - бухгалтерская отчетность) Общества с ограниченной ответственностью «СОБИ-ЛИЗИНГ» (далее - «Общество») за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с федеральными стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерской отчетности», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

Общество с ограниченной ответственностью «СОБИ-ЛИЗИНГ», сокращенное название ООО «СОБИ-ЛИЗИНГ», ИНН 2311127765 / КПП 231101001 / ОГРН 1102311005444.

Общество зарегистрировано по адресу: **город Краснодар, ул. Олимпийская, 8 помещение 502.**

Обособленные подразделения зарегистрированы по адресам:
Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Им. Дзержинского, дом 7 пом.2-25
Республика Крым, г. Симферополь, ул. Петропавловская, дом3, пом. 304
г. Москва, муниципальный округ Зюзино, ул. Одесская, дом 2, пом. 602

Основным видом деятельности Общества за 2025 год, в 2024 году и в 2023 году были:

- Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 года составила 39 человек (в 2024 году – 42 человека).

Стоимость вознаграждения аудиторской компании составляет 625 506 (шестьсот двадцать пять тысяч пятьсот шесть) рублей 20 копеек.

Бенефициарным владельцами Общества являются Константинов Денис Леонидович и Сучков Алексей Владимирович.

Совет директоров, Правление, Ревизионная комиссия Уставом не предусмотрены.

Состав исполнительного органа Общества в 2025 году представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Константинов Денис Леонидович	Директор	б/н от 24.08.2025	5 лет

Ограничений полномочий у Директора нет.

2. Учётная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который установил состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, состав приложений к ней, а также условия, при которых бухгалтерская отчетность дает достоверное представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движения денежных средств за отчетный период.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учётной политики на 2025 год, утвержденной приказом руководителя №1 от 28.12.2024г.

Учет объекта, переданного в арену (лизинг).

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды (п.24 ФСБУ25/2018).

Данная классификация производится по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права;

в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;

д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;

е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;

ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета неоперационной (финансовой) аренды учитываются в соответствии с п.32-40 ФСБУ 25/2018.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Объекты учета операционной аренды учитываются в соответствии с п.41-42 Стандарта ФСБУ 25/2018.

Чистая стоимость инвестиции в аренду отражается в разд. II «Оборотные активы» в качестве дебиторской задолженности (пп. «а» п. 7.1. ПБУ 1/0208 «Учетная политика организации», п. 67 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»)

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды организация признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды (п.32 ФСБУ 25/2018)

Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных организацией затрат в связи с договором аренды, за вычетом полученных на момент передачи объекта авансовых платежей.

Если справедливая стоимость предмета аренды не известна, то чистая стоимость инвестиции рассчитывается через ее валовую стоимость и ставку дисконтирования (п.п.32,33, ФСБУ 25/2018). Справедливая стоимость определяется путем вычитания из чистой стоимости инвестиции затрат, в связи с передачей объекта в аренду и прибавлением авансовых платежей.

Данный актив представляет собой дебиторскую задолженность и учитывается на счете 62.01.ЧИ.ВИ «Валовая инвестиция в аренду»

Связанные с договором аренды затраты включаются в чистую стоимость инвестиции в аренду по мере осуществления этих затрат.

Справедливая стоимость предмета аренды включается в чистую стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды с отнесением указанной стоимости на расчеты с поставщиком (в случае договора лизинга) или с одновременным

списанием переданного в аренду актива (в иных случаях, если предмет аренды признавался в составе активов). Образующаяся при этом разница относится на доходы (расходы) периода, в котором признана инвестиция в аренду.

В случае если предмет неоперационной (финансовой) аренды перед началом аренды отражался в бухгалтерском учете в качестве запасов (готовой продукции, товаров), организация на дату предоставления предмета аренды:

- а) признает выручку в размере справедливой стоимости предмета аренды;
- б) признает актив в размере чистой стоимости инвестиции в аренду;
- в) списывает переданные в аренду запасы;
- г) признает расходы в размере списанной балансовой стоимости запасов за вычетом приведенной негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды;
- д) признает в качестве расходов связанные с договором аренды затраты арендодателя.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей (без учета НДС) (п.п. 7,36 ФСБУ 25/2018).

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются организацией в качестве доходов периода, за который они начислены (п.37 ФСБУ 25/2018).

Для расчета такого процентного дохода чистая стоимость инвестиции в аренду на начало периода, за который рассчитывается доход, умножается на процентную ставку за такой период.

В качестве процентной ставки используется ставка, при которой приведенная валовая стоимость инвестиции на дату предоставления предмета аренды(лизинга) равна сумме справедливой стоимости предмета аренды(лизинга) и затрат, понесенных организацией в связи с договором аренды (лизинга) (п.п.37,37 ФСБУ 25/2018).

Валовая стоимость инвестиции определяется как сумма номинальных величин будущих арендных(лизинговых) платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды(лизинга).

Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды (лизинга) – это предполагаемая справедливая стоимость арендуемого имущества, которую оно будет иметь к концу срока действия арендного(лизингового) договора.

Негарантированная ликвидационная стоимость используется в том числе в целях расчета процентов по договору финансовой аренды. При этом из негарантированной стоимости исключаются суммы, подлежащие оплате/получению в связи с гарантиями выкупа имущества по окончании срока аренды(лизинга) (п. 15 ФСБУ 25/2018). Если арендатор отказывается от выкупа имущества, оно возвращается арендодателю по ликвидационной стоимости за вычетом суммы ранее внесенной гарантии. Если по итогам аренды имущество выкупается арендатором, то ликвидационная стоимость будет равной нулю. То же самое касается и случаев, когда срок действия арендного договора равен сроку полезного использования имущества.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение (МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". п.38 ФСБУ25/2018).

Изменение чистой стоимости инвестиции в аренду в связи с изменением оценки негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды учитывается как изменение оценочных значений (п.39 ФСБУ 25/2018).

При возврате предмета неоперационной (финансовой) аренды такой предмет принимается к бухгалтерскому учету в качестве актива определенного вида исходя из соответствующих условий признания с одновременным списанием оставшейся чистой стоимости инвестиции в аренду (п.40 ФСБУ 25/2018).

В состав арендных платежей включаются платежи (за вычетом подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов), обусловленные договором аренды (п.7. ФСБУ 25/2018), в том числе:

а) определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;

б) переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);

в) справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;

г) платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды(лизинга), установленные договором аренды(лизинга), когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды(лизинга);

д) платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды(лизинга), в случае, когда арендатор(лизингополучатель) намерен воспользоваться таким правом;

е) суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды(лизинга) по окончании срока аренды(лизинга).

3. Изменение входящих остатков и сравнительных данных за предыдущий период

Согласно пункту 14 ПБУ 1/2008, последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

В свою очередь, в пункте 15 ПБУ 1/2008 установлено, что последствия изменения учетной политики, вызванного причинами, отличными от указанных в пункте 14 ПБУ 1/2008, и оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

При ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики исходят из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида. Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в

корректировке входящего остатка по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и (или) других статей бухгалтерского баланса на самую раннюю представленную в бухгалтерской (финансовой) отчетности дату, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

В связи с переходом на ФСБУ 4/2023 в Бухгалтерском балансе за 2025 год внесены изменения в 2024г и 2023г:

Наименование показателя	Код	31.12.2024			31.12.2023		
		До изменений	Изменения	После изменений	До изменений	Изменения	После изменений
Основные средства	1150	76154	20117	96271	124082	29153	153235
Доходные вложения в материальные ценности	1160	20117	(20117)	0	29153	(29153)	0
Кредиторская задолженность	1520	218260	1594	219854	230767	3374	234141
Доходы будущих периодов	1530	1594	(1594)	0	3374	(3374)	0

Изменения в Отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Наименование показателя	Код	31.12.2024		
		До изменений	Изменения	После изменений
Выручка	2110	1172790	-	1172790
Себестоимость продаж	2120	(194792)	-	(194792)
Валовая прибыль (убыток)	2100	977998	-	977998
Коммерческие расходы	2210	-	-	-
Управленческие расходы	2200	(88800)	-	(88800)
Прибыль (убыток) от продаж		889198	-	889198
Проценты к уплате	2330	(766069)	-	(766069)
Прочие доходы	2340	815661	(592342)	223319
Прочие расходы	2350	(784942)	592342	(192600)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	153848	-	153848
Налог на прибыль	2410	(3235)	-	(3235)
Отложенный налог на прибыль	2412	(42034)	-	(42034)
прочие	2410	(126)	-	(126)
Чистая прибыль (убыток)	2400	108453	-	108453
Совокупный финансовый результат периода	2500	108453	-	108453

4. Допущения о непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность, по состоянию на отчетную дату, была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и

далее придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Однако по состоянию на май 2026г. в деятельности организации появились события и условия, которые указывают на наличие существенной неопределённости, способные вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В частности, Общество допустило технические дефолты по ряду своим облигационным выпускам, что выражается в неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по выплате процентов купонного дохода и погашение части номинальной стоимости Биржевых облигаций в установленные сроки:

- в части выплаты 13.05.2026г. 11-го купонного дохода и части номинальной стоимости по облигационному выпуску № 4B02-06-00632-R-001P от 22.05.2025 г. (код ISIN: RU000A10BT00);

- в части выплаты 14.05.2026г. 36-го купонного дохода и части номинальной стоимости по облигационному выпуску № 4B02-02-00632-R-001P от 17.05.2023 г. (код ISIN: RU000A106AK0).

- в части выплаты 20.05.2026г. 22-го купонного дохода и части номинальной стоимости по облигационному выпуску 4B02-05-00632-R-001P от 20.05.2024 г. (код ISIN: RU000A108KK5).

- в части выплаты 25.05.2026г. 6-го купонного дохода и части номинальной стоимости по облигационному выпуску 4B02-08-00632-R-001P от 27.10.2025 г. (код ISIN: RU000A10DK80).

А также дефолты по следующим облигационным выпускам:

- в части выплаты 07.05.2026г. 29-го купонного дохода и части номинальной стоимости по облигационному выпуску № 4B02-04-00632-R-001P от 06.12.2023 г. (код ISIN: RU000A107EE3);

- в части выплаты 12.05.2026г. 30-го купонного дохода и части номинальной стоимости по облигационному выпуску № 4B02-03-00632-R-001P от 05.10.2023 г. (код ISIN: RU000A1078H1);

- 25.05.2026г. у владельцев облигаций возникло права требования досрочного погашения купонного дохода и номинальной стоимости по облигационному выпуску № 4B02-04-00632-R-001P от 06.12.2023 г. (код ISIN: RU000A107EE3);

- 27.05.2026г. у владельцев облигаций возникло права требования досрочного погашения купонного дохода и номинальной стоимости по облигационному выпуску № 4B02-03-00632-R-001P от 05.10.2023 г. (код ISIN: RU000A1078H1).

Данные обстоятельства обусловлены временными финансовыми трудностями и не свидетельствуют о фактическом отказе от исполнения обязательств.

Меры, принимаемые руководством для стабилизации ситуации. Руководство организации предпринимает все возможные меры для восстановления платёжеспособности и стабилизации финансового положения.

В частности:

- ведётся активная работа с дебиторами компании по взысканию просроченной задолженности;

- используется механизм изъятия техники и оборудования у недобросовестных контрагентов как рычаг давления для ускорения погашения долгов;

- осуществляется поиск новых покупателей на полученный пул изъятой техники и оборудования с целью оперативного пополнения оборотных средств;

- проводится комплекс мероприятий по привлечению новых инвесторов для укрепления финансовой устойчивости и обеспечения дальнейшего развития.

Возможные последствия и дальнейшие действия: руководство выражает уверенность, что предпринимаемые меры позволят преодолеть возникшие трудности и восстановить способность организации исполнять свои обязательства в полном объеме. В случае успешной реализации указанных мероприятий организация сможет продолжить свою деятельность в обычном режиме.

5. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Общество в течение 2025 года, 2024 года и 2023 года не производило расчёты в иностранных валютах.

6. Нематериальные активы.

Общество по учёту не имеет нематериальных активов по состоянию на 30.06.2025 г. на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023г. На 31.12.2025г. нематериальные активы составили-732 322 тыс. руб.

7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды, и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020г № 204н, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания	17
Транспортные средства	3-5
Офисное оборудование	3-5
Машины и оборудование	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-5
Другие виды основных средств	4-7

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе малоценного имущества и запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода.

Переоценка ОС в 2025 году, в 2024 году и в 2023 году не производилась.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств, учитываются по группам, для которых установлены следующие сроки амортизации:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Транспортные средства	3-5
Машины и оборудование	3-7
Сооружения	2-3

Движение по основным средствам в Таблице 4.1.

Показатели в таб. 4.1. включают в себя как первоначальную стоимость основных средств.

*Скорректированы показатели строки 1150 на 31.12.2024г и 31.12.2023г в связи с ретроспективной корректировкой сравнительных показателей в соответствии с отраслевыми рекомендациями по раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

8. Запасы.

Учет сырья и материалов (запасов):

Общество относит к запасам активы, соответствующие требованиям ФСБУ 5/2019 (утвержден приказом Минфина от 15.11.2019г. № 180н):

Активы, которые Общество потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Малоценные объекты, у которых срок полезного использования больше 12 месяцев или операционного цикла, а стоимость меньше лимита запасами не признаются. Они списываются в расходы единовременно (п.3 ФСБУ 5/2019).

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических лиц, и предназначенные для продажи.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности и прочие принадлежности администрации общества, которые не соответствуют признакам основного средства (п.2 ФСБУ 5/2019)

Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019 п. 2.

Учет МПЗ в бухгалтерском учёте производится по средней себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по средней себестоимости.

Движение запасов представлено в Таблице 6

9. Дебиторская задолженность

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

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

В соответствии ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в Бухгалтерском балансе Активы и Обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения).

Активы и Обязательства предоставляются как краткосрочные, если срок обращения(погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он не превышает 12 месяцев. Все остальные Активы и Обязательства представляются как долгосрочные. Чистые инвестиции в лизинг распределяются на краткосрочные и долгосрочные и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Данные по дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024г. раскрыты в Таблице 7.1.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Валовая стоимость инвестиции в аренду к получению от 1 до 5 лет	1 051 393	1 889 571	2 386 777
Незаработанные доходы к получению в течение периода от 1 года до 5 лет	(227 576)	(417 674)	(550 853)
Валовая стоимость инвестиции в аренду к получению в течение года	1 411 319	2 089 039	2 070 508
Незаработанные доходы к получению в течение 1 года	(455 719)	(694 578)	(721 964)
Итого чистая стоимость инвестиций в аренду к получению в течение года	955 600	1 394 461	1 348 544
Итого чистая стоимость инвестиций в аренду к получению от 1 до 5 лет	823 817	1 471 897	1 835 923
Итого чистая стоимость инвестиции в аренду за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки для лизингового портфеля на дату	1 779 417	2 866 358	3 184 467

В таблице ниже раскрыты, причитающиеся Обществу арендные платежи по срокам погашения с указанием номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме.

Период	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
	Номинальные суммы арендных платежей	Номинальные суммы арендных платежей
1 год	1 538 228	2 387 499
2 год	751 912	1 419 582
3 год	396 416	678 719
4 год	64 113	125 917
5 год	42 074	8 201
Более 5 лет	25 730	-

Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, отсутствуют. Выкуп предметов лизинга производится на

основании договора лизинга, выкупная стоимость устанавливается отдельно по каждому договору. Выкупная стоимость устанавливается из диапазона от 1 тыс. руб. до 100 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками, не включаемая в чистую инвестицию в лизинг, отражается по строке 1230 «Расчеты с покупателями и заказчиками» Бухгалтерского баланса отдельной строкой.

10. Денежные средства и их эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в тыс. руб. на счетах в банках	108 788	111 318	124 444
Денежные средства в тыс. руб. по Отчету о движении денежных средств	108 788	111 318	124 444

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

К прочим денежным потокам по текущим операциям относятся:

- Прочие поступления: Компенсация расходов за хранение изъятого имущества, возмещение судебных расходов, госпошлин-1025тыс.руб., штрафные санкции-302тыс. руб., страховое возмещение и возврат страховых премий-3259тыс. руб., возврат от контрагентов-79750тыс.руб., проценты от неснижаемого остатка-3838тыс.руб., денежные средства за размещение облигаций-164681тыс.руб., НДС, представленный свернуто-404710тыс.рублей. Итого 657565 тыс. рублей.
- Прочие выплаты: Возврат денежных средств, излишне уплаченных контрагентами-8856тыс.руб., расчеты по налогам и сборам-104389тыс.руб., штрафные санкции-1879тыс.руб., благотворительная помощь-809тыс.руб., страхование имущества-10969тыс.руб., оплата госпошлин-4065тыс.руб., нотариальные расходы и выплаты по исполнительным листам-69тыс.руб., РКО-7557тыс.рублей. Итого 138593 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства на сумму 4 730 тыс. руб., размещенные в кредитных организациях ограничены в использовании.

По состоянию на 31.12.2024 г. денежные средства, размещенные в кредитных организациях и ограниченные в использовании у Организации, составляют 4 730 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. денежные средства, размещенные в кредитных организациях и ограниченные в использовании у Организации, составляют 4 746 тыс. рублей.

11. Расходы будущих периодов.

Расходы, производимые Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся

12. Расчеты по налогу на прибыль.

Расходы по налогу на прибыль состоят из:

Наименование показателя	2025год	2024г.
Текущий налог на прибыль	(1 433)	(3 235)
Отложенный налог на прибыль	35 546	(42 034)
Итого сумма налога на прибыль	34 113	(45 269)

Ниже приведена информация о сопоставлении итого суммы налога на прибыль с прибылью (убытком) до налогообложения:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(143 904)	153 848
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль по ставке 25% (в 2024 - 20%)	(35 976)	(30 770)
Прибыль, облагаемая налогами по другим ставкам	-	-
Постоянный налоговый расход	(213 993)	(168 347)
Эффект от изменения налоговых ставок	-	-
Итого сумма налога на прибыль	34 113	(45 269)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оценочные обязательства и резервы	1417	518	806
Прочие	0	0	-

Ниже приведена информация об изменении отложенного налогового актива (обязательства) за 2025г. по ставке налога на прибыль 25%

Наименование показателя	31.12.2024	Изменение за период	31.12.2025
		Эффект изменения ставки	
Сумма отложенного налогового актива	1140014	(429244)	710770
Доходные вложения в материальные ценности	578876	(257806)	321070

Основные средства	606	(576)	30
Расходы будущих периодов	254738	(44211)	210527
Кредиторская задолженность	16374	(15968)	406
Дебиторская задолженность	289197	(110899)	178298
Оценочные обязательства и резервы	1	76	77
товары	222	140	362
Прочие	0	0	0
Сумма отложенного налогового обязательства	1204751	(464790)	739961
Дебиторская задолженность	1082178	(421124)	661054
Доходные вложения в материальные ценности	13898	37471	51369
Основные средства	2618	(2511)	107
резерв по сомнительным долгам	0		0
Товары	59251	(43181)	16070
Оценочные обязательства и резервы	52		0
Кредиторская задолженность	46754	(39899)	6855
Прочие	0		
Нематериальные активы	0	3118	3118
Расходы будущих периодов	0	1389	1389

13. Кредиты и займы.

Учет расходов по займам и кредитам ведется Организациям в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Общество в 2025г. заключило 27 шт. долгосрочных договоров сроком на 2-3 года.

Общество в 2024г. заключило 82 шт. долгосрочных договоров сроком на 2-3 года.

Ставка привлечения составила от 19% до 27%

Данные по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г. раскрыты в Таблице 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу.

тыс. руб.

Номер облигационного выпуска	Дата полного погашения	Краткосрочная задолженность на 31.12.2025	Долгосрочная задолженность на 31.12.2025	Сумма купона на 31.12.2025
4B02-02-00632-R-001P от 30.05.2023	14.05.2026г.	32 000,00	0,00	213,07

Дата начала размещения облигаций: 30.05.2023г. со сроком погашения в 1080-й день

Дата полного погашения облигаций: 14.05.2026г.

Объем выпуска составил 200 000 шт. Номинальная стоимость на 31.12.2025 составляет 160,00 (Сто шестьдесят) российских рублей за 1 шт.

Ставка купона 14,3% годовых.

Амортизация с 4 купонного периода 3%. В дату погашения - 4%

Следующая плановая дата выплаты купона и частичная амортизация номинала – 14.01.2026 г.

тыс. руб.

Номер облигационного	Дата полного погашения	Краткосрочная задолженность	Долгосрочная задолженность	Сумма купона на 31.12.2025
----------------------	------------------------	-----------------------------	----------------------------	----------------------------

выпуска		на 31.12.2025	на 31.12.2025	
4B02-03-00632-R-001P от 05.10.2023	05.11.2026г.	51 000,00	0,00	537,90

Дата начала размещения облигаций: 21.11.2023г. со сроком погашения в 1080-й день

Дата полного погашения облигаций: 05.11.2026г.

Объем выпуска составил 150 000 шт. Номинальная стоимость на 31.12.2025 составляет 340,00 (Триста сорок) российских рублей за 1 шт.

Ставка купона 17,5% годовых.

Амортизация с 4 купонного периода 3%. В дату погашения- 4%

Следующая плановая дата выплаты купона и частичная амортизация номинала – 09.01.2026 г.

тыс. руб.

Номер облигационного выпуска	Дата полного погашения	Краткосрочная задолженность на 31.12.2025	Долгосрочная задолженность на 31.12.2025	Сумма купона на 31.12.2025
4B02-04-00632-R-001P от 06.12.2023	03.12.2026г.	55 500,00	0,00	693,60

Дата начала размещения облигаций: 19.12.2023г. со сроком погашения в 1080-й день

Дата полного погашения облигаций: 03.12.2026г.

Объем выпуска составил 150 000 шт. Номинальная стоимость на 31.12.2025 составляет 370,00 (Триста семьдесят) российских рублей за 1 шт.

Ставка купона 19% годовых.

Амортизация с 4 купонного периода 3%. В дату погашения- 4%

Следующая плановая дата выплаты купона и частичная амортизация номинала – 07.01.2026 г.

тыс. руб.

Номер облигационного выпуска	Дата полного погашения	Краткосрочная задолженность на 31.12.2025	Долгосрочная задолженность на 31.12.2025	Сумма купона на 31.12.2025
4B02-05-00632-R-001P от 20.05.2024	09.05.2028	21 740,93	31 623,17	309,51

Дата начала размещения облигаций: 30.05.2024г. со сроком погашения в -1440 й день

Дата полного погашения облигаций: 09.05.2028г.

Объем выпуска составил 82 352 шт. Номинальная стоимость на 31.12.2025 составляет 648,00 (Шестьсот сорок восемь) российских рублей за 1 шт.

Ставка купона 19,25% годовых.

Амортизация со 2 купонного периода 2,2%. В дату погашения - 3,2%

Следующая плановая дата выплаты купона и частичная амортизация номинала – 20.01.2026г.

тыс. руб.

Номер облигационного выпуска	Дата полного погашения	Краткосрочная задолженность на 31.12.2025	Долгосрочная задолженность на 31.12.2025	Сумма купона на 31.12.2025
4B02-06-00632-R-001P от 22.05.2025	01.06.2028	27 625,32	42 205,35	809,42

Дата начала размещения облигаций: 17.06.2025г. со сроком погашения в -1080 й день

Дата полного погашения облигаций: 01.06.2028г.

Объем выпуска составил 76737 шт. Номинальная стоимость на 31.12.2025 составляет 910,00 (Девятьсот десять) российских рублей за 1 шт.

Ставка купона КС+7% годовых.

Амортизация с 4 купонного периода 3% годовых. В дату погашения 4% год.

Следующая плановая дата выплаты купона -13.01.2026г.

Сумма купонного дохода, подлежащего оплате рассчитана по ключевой ставке по состоянию на 31.12.2025г.

тыс. руб.

Номер облигационного выпуска	Дата полного погашения	Краткосрочная задолженность на 31.12.2025	Долгосрочная задолженность на 31.12.2025	Сумма купона на 31.12.2025
4B02-07-00632-R-001P от 22.07.2025	15.07.2028	31 150,44	50 186,82	205,02

Дата начала размещения облигаций: 31.07.2025г. со сроком погашения в -1080 й день

Дата полного погашения облигаций: 15.07.2028г.

Объем выпуска составил 86 529 шт. Номинальная стоимость на 31.12.2025 составляет 940,00 (Девятьсот сорок) российских рублей за 1 шт.

Ставка купона с 1-4 купон. период-24% годовых.

с 5-12 купон. период -23% годовых

с 13-36 купон. период – 22% годовых

Амортизация с 4 купонного периода 3% годовых. В дату погашения - 4%

Следующая плановая дата выплаты купона -27.01.2026г.

тыс. руб.

Номер облигационного выпуска	Дата полного погашения	Краткосрочная задолженность на 31.12.2025	Долгосрочная задолженность на 21.12.2025	Сумма купона на 31.12.2025
4B02-08-00632-R-001P от 27.10.2025	09.11.2028	21 900,00	51 100,00	5,18

Дата начала размещения облигаций: 25.11.2025г. со сроком погашения в -1080 й день

Дата полного погашения облигаций: 09.11.2028г.

Объем выпуска составил 73 000 шт. Номинальная стоимость на 31.12.2025составляет 1 000 (Одна тысяча) российских рублей за 1 шт.

Ставка купона КС+7% годовых.

Амортизация с 4 купонного периода 3% годовых. В дату погашения 4% год.

Следующая плановая дата выплаты купона -24.01.2026г.

Выпуск 4B02-08-0632-R-001P находится в размещении, в связи с этим сумма общей стоимости облигаций и купонного дохода, подлежащего оплате, рассчитаны по прогнозным значениям полного размещения облигаций, а также по ключевой ставке по состоянию на 31.12.2025г.

14. Признание доходов.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от оказания услуг лизинга, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

За 2025 год доходы от обычной деятельности составили 827 263 тыс. руб.

За 2024 год доходы от обычной деятельности составили 1 172 790 тыс. руб.

Виды выручки	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Лизинговые услуги (процентный доход)	817 199	1 164 118
Товары	-	
Услуги	10 064	8 672
Итого	827 263	1 172 790

Прочие доходы представлены в таблице ниже:

Наименование прочих доходов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Доход, полученный от реализации основных средств и прочего имущества	59 173	57 010
Штрафы, пени, неустойки	67 325	
Оценочные обязательства и резервы	3 852	1 607
Прочее	106 901	164 702
Итого	237 251	223 319*

Скорректированы показатели за 2024год в связи с ретроспективной корректировкой сравнительных показателей в соответствии с отраслевыми рекомендациями по раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Заполнение показателей по прочим доходам выполняется с учетом требования о зачете доходов и расходов (п.28 ФСБУ 4/2023).

К прочим доходам относятся:

Возмещение расходов лизингодателя на осуществление мероприятий по изъятию имущества (хранение, перевозка и пр.)-796 тыс. руб., признание доходов будущих периодов, доход от пользования лизинговым имуществом после расторжения договора 1058 тыс. руб., уступка права требования 13804тыс.руб., сальдо встречных обязательств 8249 тыс. руб., НДС отложенный, по расторгнутым договорам лизинга-15696тыс. руб., страховые возмещения-4945 тыс. руб., первоначальный аванс, при расторжении договора-47 тыс. руб., возмещение госпошлин-277 тыс. руб., результат от модификации графиков лизинга-4793 тыс. руб., положительная разница стоимости изъятото имущества и фактической стоимости-1468 тыс. руб., списание дебиторской/кредиторской задолженности и прочее -55768 тыс. рублей.

15. Признание расходов.

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на производственные и коммерческие расходы. Производственные затраты формируют фактическую себестоимость оказанных услуг. Коммерческие расходы, которые не включаются в себестоимость продукции (товаров, работ, услуг) ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Примечание по расходам раскрывается в Таблице 10

Прочие расходы за 2025 г. и за 2024г. представлены ниже:

Наименование прочих расходов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	152 055	100 691
Резервы		9 615
РКО	7 463	13 563
Штрафы, пени, неустойки		1 535
Иная операционная деятельность	2 193	3 691
Прочее	131 745	63 505
Итого	293 456	192 600*

* Скорректированы показатели за 2024год в связи с ретроспективной корректировкой сравнительных показателей в соответствии с отраслевыми рекомендациями по раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Заполнение показателей по прочим расходом выполняется с учетом требования о зачете доходов и расходов (п.28 ФСБУ 4/2023).

Статьи, не включенные ни в один показатель отчета, при положительной итоговой суммы включаются в прочие доходы, отрицательные в прочие расходы. Итоговая сумма отрицательная, поэтому отражена в прочих расходах:

Благотворительная помощь-809 тыс. руб., госпошлины, расходы нотариуса-4200тыс.руб., расходы будущих периодов по передаче в лизинг ранее изъятого имущества(не учитываемые в налогообложении) -118613 тыс. руб., отрицательная стоимость между стоимостью возврата имущества из лизинга и фактической стоимостью имущества, скорректированная на положительную разницу-12590 тыс. руб., материальные расходы, не учитываемые в налогообложении-326 тыс. руб., Общая сумма прочих расходов, скорректированная на положительную разницу дохода/расхода от модификации графиков лизинга в размере 4793 тыс. руб., составляет 131745 тыс. рублей.

16. Государственная помощь.

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

17. Целевое финансирование.

Общество в 2025 году не получило целевое финансирование из бюджета.

18. Доходы и расходы.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 и за 2024 года представлены в таблице:

№ п/п	Наименование показателей	Тыс. руб.	
		Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
1	Выручка и прочие доходы	1 068 352	1 396 109
2	Себестоимость и прочие расходы	1 212 256	1 242 261
3	Прибыль(убыток)	(143 904)	153 848
4	Налог на прибыль	34 113	(45 269)
5	Прочий расход по ВВП		126
6	Чистая прибыль(убыток)	(109 791)	108 453

Общество по итогам работы за 2025год получило убыток в сумме 109 791 тыс. руб. (за такой же период 2024г.: прибыль-108 453тыс. руб.).

19. Капитал

Решением общего собрания участников от 29.09.2025г. было принято решение об увеличении уставного капитала Общества с 70 000 тыс. рублей до 570 655 тыс. рублей за счет внесения дополнительного вклада участника Константинова Д.Л. в виде имущественных прав на объекты интеллектуальной собственности: товарный знак (свидетельство № 649191) оценочной стоимостью 241 460 тыс. рублей, товарный знак (свидетельство № 740444) оценочной стоимостью 259 195 тыс. рублей. Общая оценочная стоимость 500 655 тыс. рублей.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2024 г. и на 1 полугодие 2025 г. составил 70 000 тыс. руб. на 31.12.2025г. составил 570 655 тыс. рублей/

На 31.12.2025г. Уставный капитал полностью оплачен.

Дивиденды за 2025 год и за 2024 год не распределялись.

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. добавочный капитал составил 1 600 тыс. руб.

20. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные и оборотные активы представляют собой прочие расходы будущих периодов.

В расходы будущих периодов, отраженные на 31.12.2025г. в том числе включены расходы:

прочие внеоборотные активы: информационные услуги, агентские услуги, услуги по привлечению источников финансирования и прочее в размере 5 513 тыс. руб.

прочие оборотные активы: на страхование имущества в размере 3 436 тыс. руб., информационные услуги агентов, и прочее в размере 55 695 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г.. сумма прочих оборотных активов составила 17 033 тыс. руб., 1 963 тыс. руб. соответственно.

21. Информация о совместной деятельности.

В течение 2025 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

22. Информация о связанных сторонах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого, сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %		
				31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Константинов Денис Леонидович	Краснодарский край Северский район п. Афицкий, ул. Суворова, д. 43		93,87%	50%	100%
2	Сучков Алексей Владимирович	Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Промышленная 21/1 кв. 51		6,13%	50%	-

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Виды и объем существенных операций со связанными сторонами, отраженные в Отчете о движении денежных средств между Обществом и его связанными сторонами:

	тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Продажа продукции, товаров (работ, услуг)		
Платежи в связи с приобретением товаров (работ, услуг)	31 907	47 138
Получение кредитов и займов		

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям:

	Тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность			
- бенефициарные владельцы	62 402	82 276	102 592

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, за 2025г., за 2024г. приведены в таблице ниже:

	Тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	33 358	34 325
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	10 442	10 959
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 417	2304
Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала		
Иные краткосрочные вознаграждения		

Долгосрочные вознаграждения не начислялись

23. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию страновых, отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено следующим рискам:

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

Риск изменения процентных ставок

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств. Риск изменения процентных ставок заключается в возникновении дополнительных расходов/убытков Общества в связи с возможным изменением процентных ставок. Процентные расходы составляют существенную часть расходов Общества, так как его деятельностью значительной степени фондируется за счет средств долгового финансирования, что является характерной чертой лизинга. Долговой портфель Общества состоит из облигационных займов, а также банковских кредитов с фиксированной процентной ставкой и кредитов, где процентная ставка привязана к ключевой ставке Центрального Банка. Рост процентных ставок привел к увеличению стоимости обслуживания имеющихся банковских кредитов и, соответственно, к снижению чистой прибыли. Изменение процентных ставок оказало влияние на стоимость привлечения кредитных ресурсов. Общество реагировало на изменения в процентных ставках путем соответствующего изменения ставок доходности как в новых, так и в ранее заключенных лизинговых договорах.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по договорам лизинга. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности).

Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности по лизинговым договорам. Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по дебиторской задолженности по лизинговым договорам. Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как низкую.

При возникновении просроченной дебиторской задолженности у лизингополучателей в размере 2 лизинговых платежей и более, или при ином существенном нарушении условий договора лизинга (эксплуатация, прочее) Общество, как правило, инициирует расторжение договора лизинга с требованием возврата предмета лизинга. Когда позволяют условия, может быть реализована иная стратегия работы с

проблемным активом (переуступка, реструктуризация, продолжение работы, судебное истребование и пр.). Непосредственное сопровождение исков в судах, сопровождение исполнительного производства по взысканию денежных средств осуществляет юрист Общества. Функция розыска и изъятия активов по расторгнутым договорам возложена на службу безопасности Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по кредитам, полученным от кредитных организаций.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

Другие риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2025 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Репутационные риски оцениваются руководством Общества как несущественные.

24. Условные обязательства.

В деятельности Общества не возникли условные обязательства и условные активы:

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры) - нет.

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации нет.

в) оценочных резервов нет.

г) учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. №114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах:

- отложенные налоговые активы на 31.12.2025г –692 388 тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025г. –770 832 тыс. руб.

25. Информация по сегментам

Операционный сегмент представляет собой компонент деятельности Общества, который вовлечен в коммерческую деятельность, от которой Общество получает прибыль

либо несет убытки, результаты деятельности которого регулярно анализируются лицом, ответственным за принятие операционных решений при распределении ресурсов между сегментами и при оценке финансовых результатов их деятельности, и в отношении которого доступна финансовая информация.

Деятельность Общества имеет высокую степень интеграции и охватывает один отчетный сегмент - передача приобретенного и изъятого имущества из лизинга в финансовую аренду (лизинг) и операционную аренду соответственно. Активы и обязательства Общества сконцентрированы в Российской Федерации, доходы и чистую прибыль Общества формируют операции, осуществляемые на территории Российской Федерации.

26. Исправленная отчетность.

Бухгалтерская отчетность отличается от отчетности, опубликованной в ГИРБО, в связи с внесением исправлений до подтверждения отчетности аудитором.

Изменения, связанные с исправлением учета передачи в лизинг ранее изъятого лизингового имущества:

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. Было	изменения	На 31 декабря 2025 Стало
п.12	Отложенные налоговые активы	1180	692 388	18 382	710 770
п.20	Прочие внеоборотные активы	1190	202 523	(197010)	5 513
	в том числе: Расходы будущих периодов		202 523	(197010)	5 513

Исправления повлияли на изменение раздела III. Капитал по строке 1370:

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. Было	Изменения	На 31 декабря 2023 г. Стало
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	321 673	(147759)	173 914
	Итого по разделу III	1300	893 928	(147759)	746 169

Изменения по распределению кредитных средств на долгосрочные и краткосрочные:

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. Было	Изменения	На 31 декабря 2023 г. Стало
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	IV. Долгосрочные обязательства				
8.1	Заемные средства	1410	1 479 522	(219513)	1 260 009
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		1 451 999	(219513)	1 232 486
	Долгосрочные займы		27 523		27 523
п.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	770 832	(30871)	739 961
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-

	Итого по разделу IV	1400	2 250 354	(250384)	1 999 970
	V. Краткосрочные обязательства				
8.1	Заемные средства	1510	977 799	219513	1 197 313
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		962 117	219513	1 181 631
	Проценты по займам и кредитам		15 682	-	15 682

Изменения в Отчете о финансовых результатах за 2025г. после внесения исправлений в учет:

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г. Было	изменения	За 2025г. Стало
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	53 108	(197 012)	(143 904)
п.12	Налог на прибыль организаций	2410	(15 140)	49 253	34 113
	в том числе:	2411	(1 433)	-	(1433)
	текущий налог на прибыль организаций				
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(13 707)	49 253	35 546
	прочие	2410	-		-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-		-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	37 968	(147 759)	(109 791)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г. было		За 2025г. Стало
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-		-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-		-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-		-
	Совокупный финансовый результат	2500	37 968	(147 759)	(109 791)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-		

Бухгалтерская отчетность, после изменений, является исправленной.

Исправленная бухгалтерская отчетность подлежит размещению в ГИРБО, как замена первоначальной отчетности.

27. События после отчётной даты.

1.Своевременное погашение купонов и амортизационной части облигаций проведено в январе, феврале, марте, апреле 2026г.

2.За время работы ООО «СОБИ-ЛИЗИНГ» совершил целый ряд успешных облигационных выпусков, первый из которых уже погашен. Однако, в настоящее время, в связи с нестабильным поступлением денежных средств от клиентов, препятствующим исполнению обязательств по сроку, ООО «СОБИ-ЛИЗИНГ» не смогло своевременно исполнить следующие обязательства:

- в части выплаты 07.05.2026г. 29-го купонного дохода и части номинальной стоимости по облигационному выпуску № 4B02-04-00632-R-001P от 06.12.2023 г. (код ISIN: RU000A107EE3);

- в части выплаты 12.05.2026г. 30-го купонного дохода и части номинальной стоимости по облигационному выпуску № 4B02-03-00632-R-001P от 05.10.2023 г. (код ISIN: RU000A1078H1);

- в части выплаты 13.05.2026г. 11-го купонного дохода и части номинальной стоимости по облигационному выпуску № 4B02-06-00632-R-001P от 22.05.2025 г. (код ISIN: RU000A10BT00);

- в части выплаты 14.05.2026г. 36-го купонного дохода и части номинальной стоимости по облигационному выпуску № 4B02-02-00632-R-001P от 17.05.2023 г. (код ISIN: RU000A106AK0).

- в части выплаты 20.05.2026г. 22-го купонного дохода и части номинальной стоимости по облигационному выпуску 4B02-05-00632-R-001P от 20.05.2024 г. (код ISIN: RU000A108KK5).

- в части выплаты 25.05.2026г. 6-го купонного дохода и части номинальной стоимости по облигационному выпуску 4B02-08-00632-R-001P от 27.10.2025 г. (код ISIN: RU000A10DK80);

- 25.05.2026г. у владельцев облигаций возникло права требования досрочного погашения купонного дохода и номинальной стоимости по облигационному выпуску № 4B02-04-00632-R-001P от 06.12.2023 г. (код ISIN: RU000A107EE3);

- 27.05.2026г. у владельцев облигаций возникло права требования досрочного погашения купонного дохода и номинальной стоимости по облигационному выпуску № 4B02-03-00632-R-001P от 05.10.2023 г. (код ISIN: RU000A1078H1).

В тоже время, компания продолжает обслуживать банковские кредиты в полном объеме.

Основной причиной несвоевременного исполнения указанных обязательств является нарушение платёжной дисциплины со стороны контрагентов «СОБИ-ЛИЗИНГ», что привело ко временному дефициту денежных средств. В настоящее время компания предпринимает комплекс необходимых мероприятий, направленных на обеспечение скорейшего погашения дебиторской задолженности со стороны клиентов и восстановление платежеспособности компании. Проводятся личные встречи с основными дебиторами, осуществляется удержание предметов лизинга в качестве инструмента воздействия на недобросовестных клиентов. Также ООО «СОБИ-ЛИЗИНГ» инициирует судебные разбирательства против нарушителей договорных обязательств.

ООО «СОБИ-ЛИЗИНГ» подтверждает свою готовность и намерение исполнить обязательства по всем облигационным выпускам. В настоящее время компания ожидает поступления денежных средств в необходимом объёме, которые будут направлены на погашение обязательств по выпускам.

3.Общим собранием участников ООО «СОБИ-ЛИЗИНГ» от 20.05.2026г., принято решение о прекращении полномочий действующего единоличного исполнительного органа (директора) Константинова Дениса Леонидовича с 20.05.2026г. и об избрании Сучкова Алексея Владимировича единоличным исполнительным органом (директором) с 21.05.2026г. сроком на 5 (пять) лет, согласно Уставу. Внесена запись в ЕГРЮЛ 27.05.2026г.

4. Согласно Приказа №11 от 21.05.2026г., Сучков Алексей Владимирович вступил в должность директора ООО «СОБИ-ЛИЗИНГ» с правом первой подписи финансовых, юридических и бухгалтерских документов.

Директор

Дата: 27.05.2026



Сучков А.В.