

Бухгалтерская отчетность
за январь - март 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СОБИ-ЛИЗИНГ"	по ОКПО	68469990
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2311127765
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности частная	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
ООО "РБ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7715879382
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Нотариус

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СОБИ-ЛИЗИНГ"	Единица измерения тыс. руб.	Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
			0710001		
			31	03	2025
			68469990		
		по ОКПО	384		
		по ОКЕИ			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Авансы, выданные для приобретения НМА		-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	71 199	76 154	124 082
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		68 126	76 154	99 525
	Оборудование к установке		-	-	8 552
	Незавершенное строительство		-	-	2 714
	Иные незавершенные капитальные вложения		3 073	-	13 291
	Инвестиционная недвижимость	1160	19 407	20 117	29 153
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		16 546	20 117	29 153
	Авансы, выданные для приобретения инвестиционной недвижимости		2 861	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	991 889	1 140 014	968 174
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-

	в том числе:				
	Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Авансы на приобретение прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 082 495	1 236 285	1 121 409
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	479 034	477 228	99 012
	в том числе:				
	Товары		479 034	477 228	99 012
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	36 204	233 602
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		-	35 818	233 565
	НДС по приобретенным МПЗ		-	168	-
	НДС по приобретенным услугам		-	218	38
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 273 706	3 848 367	3 678 046
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		2 740 330	2 977 452	3 287 481
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		44 457	297 186	317 034
	Расчеты по налогам и сборам		20	11	2 460
	Сальдо по ЕНС		2 720	3 708	170
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	14	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		486 095	569 965	70 880
	Расходы будущих периодов		84	31	22
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета		-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	47 472	111 318	124 444
	в том числе:				
	Расчетные счета		47 472	111 318	96 444
	Прочие специальные счета		-	-	28 000
	Прочие оборотные активы	1260	163 174	17 033	1 963
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		163 174	17 033	1 963
	Итого по разделу II	1200	3 963 386	4 490 150	4 137 067
	БАЛАНС	1600	5 045 881	5 726 435	5 258 476

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	70 000	70 000	70 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	1 600	1 600	1 600
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	292 273	283 705	175 252
	Итого по разделу III	1300	363 873	355 305	246 852
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	2 048 225	2 152 945	2 814 990
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		2 010 201	2 111 421	2 777 466
	Долгосрочные займы		38 024	41 524	37 524
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 058 187	1 204 751	990 877
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	-
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 106 412	3 357 696	3 805 867
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	1 363 067	1 793 062	970 810
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		1 332 961	1 785 669	955 306
	Проценты по займам и кредитам		30 106	7 393	15 504
	Кредиторская задолженность	1520	210 530	218 260	230 767
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 822	3 165	1 916
	Расчеты с покупателями и заказчиками		37 513	86 169	57 715
	Расчеты по налогам и сборам		395	292	166
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		53 111	794	382
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		957	1 008	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		1 276	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		114 456	126 832	170 588
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	1 141	1 594	3 374
	Оценочные обязательства	1540	858	518	806
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-

	Итого по разделу V	1500	1 575 596	2 013 434	1 205 757
	БАЛАНС	1700	5 045 881	5 726 435	5 258 476

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Константинов Денис Леонидович

(расшифровка подписи)

21 мая 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь - март 2025 г.

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	03	2025
68469990		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СОБИ-ЛИЗИНГ"

по ОКПО

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Выручка	2110	225 897	257 299
	в том числе:			
	Лизинг		222 745	255 255
	Себестоимость продаж	2120	(21 262)	(26 870)
	в том числе:			
	Лизинг		(21 262)	(26 870)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	204 635	230 429
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(21 377)	(17 621)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	183 258	212 808
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	866	-
	Проценты к уплате	2330	(107 034)	(176 776)
	Прочие доходы	2340	16 379	17 388
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		1 925	2 716
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		1 589	2 058
	Иная операционная деятельность		12 865	12 614
	Прочие расходы	2350	(82 426)	(42 609)
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(4 036)	(1 867)
	Отчисления в оценочные резервы		(11 750)	(1 477)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(29 459)	(16 085)
	Иная операционная деятельность		(37 181)	(23 180)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	11 043	10 811
	Налог на прибыль организаций	2410	(2 475)	(2 355)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(913)	(673)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(1 562)	(1 682)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 568	8 456

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	8 568	8 456
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Константинов Денис Леонидович

(расшифровка подписи)

21 мая 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за январь - март 2025 г.

Коды		
0710004		
31	03	2025
68469990		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СОБИ-ЛИЗИНГ"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	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	3130	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	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2024 г.			-	-	-	-	8 456	8 456
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	-	-
	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 марта 2024 г.	3250	70 000	-	-	1 600	-	183 708	255 308
	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	3230	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 январь - март 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	8 568	8 568
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2025 г.	3300	70 000	-	-	1 600	-	292 273	363 873

Директор

(наименование должности)

Константинов Денис Леонидович

(расшифровка подписи)

(подпись)

21 мая 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь - март 2025 г.**

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	03	2025
68469990		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СОБИ-ЛИЗИНГ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	714 125	830 261
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	659 094	781 864
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	55 031	48 397
	Платежи - всего	4120	(239 657)	(1 116 012)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(122 882)	(905 172)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(7 269)	(6 171)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(210 581)	(171 184)
	налога на прибыль организаций	4124	(970)	-
	прочие платежи	4129	102 045	(33 485)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	474 468	(285 751)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	19 114	8 928
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	19 114	8 928
	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	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	19 114	8 928
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	67 603	908 110
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	67 603	908 110
	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 январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(625 031)	(621 471)
	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	(625 031)	(621 471)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(557 428)	286 639
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(63 846)	9 816
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	111 318	124 444
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	47 472	134 260
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Константинов Денис Леонидович

(расшифровка подписи)

21 мая 2025 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за январь - март 2025 г.**

Коды		
0710003		
31	03	2025
68469990		
384		

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Поступило средств - всего	6200	-	-
	Использовано (израсходовано) средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	-	-
	Остаток средств на конец периода	6400	-	-

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Константинов Денис Леонидович

(расшифровка подписи)

21 мая 2025 г.



3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года							
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	покупки	стисано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Материальные активы, созданные организацией - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Мортизированные нематериальные активы - всего	-	-	-
Немортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - март 2025 г.	131 368	(55 213)	-	(13 086)	13 085	(8 028)	-	-	-	118 281	(20 155)	
	За январь - март 2024 г.	145 880	(46 355)	14 175	-	-	(9 039)	-	-	-	160 056	(55 424)	
в том числе: Здания	За январь - март 2025 г.	37 067	(5 645)	-	-	-	(564)	-	-	-	37 067	(6 209)	
	За январь - март 2024 г.	37 067	(3 387)	-	-	-	(564)	-	-	-	37 067	(3 951)	
Сооружения	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - март 2025 г.	3 858	(3 184)	-	(2 917)	2 917	(873)	-	-	-	941	(941)	
	За январь - март 2024 г.	941	(941)	2 917	-	-	(224)	-	-	-	3 858	(1 165)	
Офисное оборудование	За январь - март 2025 г.	3 495	(2 168)	-	-	-	(122)	-	-	-	3 495	(2 290)	
	За январь - март 2024 г.	3 361	(1 664)	-	-	-	(129)	-	-	-	3 361	(1 796)	
Транспортные средства	За январь - март 2025 г.	84 188	(41 925)	-	(10 169)	10 169	(6 620)	-	-	-	74 020	(38 376)	
	За январь - март 2024 г.	101 877	(38 772)	11 133	-	-	(7 895)	-	-	-	113 011	(46 667)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - март 2025 г.	1 849	(1 728)	-	-	-	(9)	-	-	-	1 849	(1 737)	
	За январь - март 2024 г.	1 724	(1 187)	125	-	-	(216)	-	-	-	1 849	(1 403)	
Другие виды основных средств	За январь - март 2025 г.	910	(562)	-	-	-	(40)	-	-	-	910	(602)	
	За январь - март 2024 г.	910	(401)	-	-	-	(40)	-	-	-	910	(441)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - март 2025 г.	32 152	(12 036)	294 832	(294 832)	-	(3 571)	-	-	-	32 152	(15 606)	
	За январь - март 2024 г.	29 153	-	954 704	(954 704)	-	(2 821)	-	-	-	29 153	(2 821)	
в том числе: Здания	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - март 2024 г.	-	-	15 161	(15 161)	-	-	-	-	-	-	-	

Сооружения	За январь - март 2025 г.	29 153	(11 285)	-	(2 821)	-	-	-	-	29 153	(14 105)
	За январь - март 2024 г.	29 153	-	-	(2 821)	-	-	-	-	29 153	(2 821)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - март 2025 г.	-	-	177 184	(177 184)	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	214 724	(214 724)	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За январь - март 2025 г.	2 999	(750)	117 648	(117 648)	-	-	-	-	2 999	(1 500)
	За январь - март 2024 г.	-	-	724 818	(724 818)	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	накопленные амортизация и обесценение
								фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация			
Права пользования активами - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
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	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	294 832	-	(294 832)	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	939 542	-	(939 542)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - март 2025 г.	-	-	177 184	-	(177 184)	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	214 724	-	(214 724)	-	-
Транспортные средства	За январь - март 2025 г.	-	-	117 648	-	(117 648)	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	724 818	-	(724 818)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 марта 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	загрузки	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За январь - март 2025 г.	477 228	-	162 145	(160 157)	-	-	X	X	-	479 034
	За январь - март 2024 г.	99 012	-	149 207	(137 735)	-	-	X	X	-	108 717
в том числе:											
Сырье и материалы	За январь - март 2025 г.	-	-	874	(892)	-	-	(182)	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	4 249	(1 459)	-	-	(1 768)	-	-	1 023
Товары	За январь - март 2025 г.	477 228	-	140 009	(138 203)	-	-	-	-	-	479 034
	За январь - март 2024 г.	99 012	-	118 088	(109 406)	-	-	-	-	-	107 694
Загрузки в незавершенном производстве	За январь - март 2025 г.	-	-	21 262	(21 262)	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	26 870	(26 870)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 марта 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		резерв по сомнительным долгам	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - март 2025 г.	1 471 897	-	-	211 359	-	(413 419)	-	-	-	1 269 837	-	
	За январь - март 2024 г.	1 835 923	-	-	447 932	-	(190 509)	-	-	-	2 093 346	-	
	За январь - март 2025 г.	1 471 897	-	-	211 359	-	(413 419)	-	-	-	1 269 837	-	
	За январь - март 2024 г.	1 835 923	-	-	447 932	-	(190 509)	-	-	-	2 093 346	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - март 2025 г.	2 376 470	(28 189)	-	1 059 647	(15 442)	(1 432 248)	-	(3 693)	-	2 003 869	(39 938)	
	За январь - март 2024 г.	1 842 124	(18 574)	-	1 455 686	(9 458)	(1 478 959)	-	(7 981)	-	1 818 851	(20 051)	
	За январь - март 2025 г.	1 505 555	(28 189)	-	413 419	(15 442)	(448 481)	-	(3 693)	-	1 470 493	(39 938)	
	За январь - март 2024 г.	1 451 558	(18 574)	-	190 509	(9 458)	(31 430)	-	(7 981)	-	1 610 637	(20 051)	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - март 2025 г.	297 186	-	-	323 354	-	(576 083)	-	-	-	44 457	-	
	За январь - март 2024 г.	317 034	-	-	1 128 641	-	(1 311 348)	-	-	-	134 327	-	
	За январь - март 2025 г.	573 729	-	-	322 874	-	(407 684)	-	-	-	488 919	-	
	За январь - март 2024 г.	73 532	-	-	136 536	-	(136 181)	-	-	-	73 887	-	

Итого	За январь - март 2025 г.	3 848 367	(28 189)	1 271 006	(15 442)	(1 845 667)	-	(3 693)	X	3 273 706	(39 938)
	За январь - март 2024 г.	3 678 047	(18 574)	1 903 618	(9 458)	(1 669 468)	-	(7 981)	X	3 912 197	(20 051)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 марта 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило			списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	2 152 945	67 603	-	(172 323)	-	-	2 048 225	
	За январь - март 2024 г.	2 814 990	909 110	-	(593 136)	-	-	3 130 964	
в том числе: кредиты	За январь - март 2025 г.	2 111 421	67 603	-	(168 823)	-	-	2 010 201	
	За январь - март 2024 г.	2 777 466	908 110	-	(590 866)	-	-	3 094 710	
займы	За январь - март 2025 г.	41 524	-	-	(3 500)	-	-	38 024	
	За январь - март 2024 г.	37 524	1 000	-	(2 270)	-	-	36 254	
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	2 011 322	2 878 994	363 091	(3 679 810)	-	-	1 573 597	
	За январь - март 2024 г.	1 201 577	3 182 487	294 413	(3 504 564)	-	-	1 173 913	
в том числе: кредиты	За январь - март 2025 г.	1 793 062	1 332 960	363 091	(2 126 046)	-	-	1 363 067	
	За январь - март 2024 г.	970 810	925 791	294 413	(1 243 946)	-	-	947 068	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - март 2025 г.	3 165	349 977	-	(350 320)	-	-	2 822	
	За январь - март 2024 г.	1 916	1 224 085	-	(1 222 197)	-	-	3 804	

Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - март 2025 г.	86 169	611 557	-	(660 213)	-	37 513
	За январь - март 2024 г.	118 141	554 308	-	(600 683)	-	71 766
Расчеты по налогам и взносам	За январь - март 2025 г.	2 094	283 028	-	(230 659)	-	54 463
	За январь - март 2024 г.	553	317 264	-	(314 195)	-	3 622
прочая	За январь - март 2025 г.	126 832	301 472	-	(312 572)	-	115 732
	За январь - март 2024 г.	110 157	161 039	-	(123 543)	-	147 653
Итого	За январь - март 2025 г.	4 164 267	2 946 597	363 091	(3 852 133)	X	3 621 822
	За январь - март 2024 г.	4 016 567	4 091 597	294 413	(4 097 700)	X	4 304 877

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	39 917	28 189	18 574
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	39 917	28 189	18 574

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	518	731	(392)	-	858
	За январь - март 2024 г.	807	933	(254)	-	1 485

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 марта 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 январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Материальные затраты	7 911	10 649
Затраты на оплату труда	10 081	8 941
Отчисления на социальные нужды	3 013	2 672
Амортизация	11 599	11 890
Прочие затраты	10 035	10 339
Итого по элементам	42 639	44 491
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	42 639	44 491

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - март 2025 г.	За январь - март 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 январь - март 2025 г.	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СОБИ-ЛИЗИНГ» за 1 квартал 2025 год

1. Общие сведения.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности (далее - бухгалтерская отчетность) Общества с ограниченной ответственностью «СОБИ-ЛИЗИНГ» (далее - «Общество») за 1 квартал 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2024 г. и на 1 квартал 2025 г. составил 70 000 тыс. руб. Основным видом деятельности Общества в 1 квартале 2025 года, в 2024 году и в 2023 году были:

- Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 1 квартале 2025 года составила 43 человека (в 2024 году – 42 человека).

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

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Константинов Денис Леонидович	Директор	б/н от 24.08.2020	5 лет
Сучков Алексей Владимирович	Коммерческий Директор	40-ТД от 20.12.2022г.	бессрочный

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 тем же Законом и положениями.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учётной политики на 2025 год, утвержденной приказом руководителя №1 от 28.12.2024г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена 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 она чистая стоимость инвестиции рассчитывается через ее валовую стоимость и ставку дисконтирования (п.п.32,33, ФСБУ 25/2018). Справедливую стоимость можно определить 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 ФСБУ 25/2018). Организация, создает резервы под ожидаемые кредитные убытки согласно п. 38 ФСБУ 25/2018. Положение по порядку создание такого резерва утверждено руководителем Организации. Величина резерва под ОКУ рассчитывается исходя из исторической вероятности и уровня дефолта, прогнозной величины ожидаемого дефолта, с дифференциацией по территориальному признаку клиента и по категории предметов лизинга в договоре.

Величина резерва под ОКУ определяется по категориям риска: для договоров с низким риском дефолта -из расчета годового жизненного цикла данного финансового инструмента, для договоров с риском дефолта средний или высокий – на весь жизненный цикл данного финансового инструмента.

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).

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

Общество признает резерв под ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) по всем чистым инвестициям в лизинг и прочим долговым финансовым инструментам, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убытки (ССПУ), а также обязательствам по предоставлению займов и договорам финансовой гарантии, которые в данном разделе все вместе именуются «финансовыми инструментами». Согласно МСФО (IFRS) 9 требования, касающиеся обесценения, не применяются в отношении долевых инструментов.

Резерв под обесценение оценивается в сумме кредитных убытков, которые, как ожидается, возникнут на протяжении срока действия актива (ожидаемые кредитные убытки за весь срок), если кредитный риск по данному финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания. В противном случае резерв под обесценение будет оцениваться в сумме ожидаемых кредитных убытков на горизонте 12 месяцев. ОКУ за весь срок и ОКУ на горизонте 12 месяцев рассчитываются либо на индивидуальной основе, либо на групповой основе, в зависимости от характера портфеля финансовых инструментов.

Общество установило политику осуществления оценки на конец каждого отчетного периода в отношении того, произошло ли значительное увеличение кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания, путем учета изменения риска наступления дефолта на протяжении оставшегося срока действия финансового инструмента.

При значительном увеличении кредитного риска Общество признает резерв под ожидаемые кредитные убытки исходя из риска (вероятности) наступления дефолта заемщика в течение всего срока действия договора.

Признаками значительного увеличения кредитного риска являются:

□ значительное изменение внешних рыночных показателей кредитного риска (процентных ставок, курсов валют);

☐ значительное изменение кредитного рейтинга финансового инструмента или заемщика;

☐ существующее или прогнозируемое неблагоприятное изменение технологических, коммерческих, финансовых или экономических условий, которые могут повлиять на заемщика (рост безработицы, увеличение процентных ставок, рост инфляции, изменение налогового законодательства);

☐ значительное или ожидаемое изменение результатов операционной деятельности заемщика;

☐ значительное изменение величины предоставленного обеспечения;

☐ просрочка установленных договором платежей более чем на 30 дней.

Определение вероятности дефолта производится в целом по всему портфелю, без разбивки на сегменты.

При определении уровня потерь при дефолте (LGD) может использоваться сегментация по видам предметов лизинга (например: транспорт, оборудование)

Общество применяет 3 стадии признания ОКУ, которые основаны на изменении уровня риска финансовых инструментов:

☐ Стадия 1 (беспроblemные сделки):

При первоначальном признании финансовых активов Общество признает резерв под обесценение в сумме, равной 12-месячным ОКУ. К Стадии 1 также относятся финансовые активы, кредитный риск по которым уменьшился до такой степени, что они были переведены из Стадии 2. К данной стадии могут быть отнесены только финансовые инструменты, не имеющие пророченной задолженности свыше 30 дней на отчетную дату.

☐ Стадия 2 (ухудшение качества):

Если кредитный риск по финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания (наличие просроченной задолженности 31 день и более). К данной стадии могут быть отнесены только финансовые инструменты, не имеющие пророченной задолженности свыше 90 дней на отчетную дату. Компания признает резерв под обесценение в сумме, равной ОКУ за весь срок жизни актива. К Стадии 2 также относятся финансовые активы, кредитный риск по которым уменьшился до такой степени, что они были переведены из Стадии 3.

☐ Стадия 3 (дефолт):

Финансовые активы, являющиеся кредитно-обесцененными. Компания признает резерв под обесценение в сумме, равной ОКУ за весь срок жизни.

К категории «дефолт» отнесены финансовые инструменты с просрочкой более 90 дней, а также финансовые инструменты, завершающиеся по уведомлению (в одностороннем порядке по инициативе Компании), независимо от срока просрочки по ним.

Если у Общества нет обоснованных ожиданий относительно возмещения финансового актива в полном объеме или его части, то необходимо уменьшить валовую балансовую стоимость этого финансового актива. Такое уменьшение рассматривается как (частичное) прекращение признания финансового актива.

В случае наличия признаков увеличения кредитного риска или обесценения хотя бы по одной из сделок с контрагентом, весь портфель контрагента должен быть отнесен в соответствующую стадию (2 или 3).

Общество применяет не только количественный, но и качественный метод для указания на то, что произошло значительное увеличение кредитного риска по финансовому активу. Независимо от изменения уровней рейтинга считается, что если предусмотренные хотя бы по одной сделке платежи просрочены более чем на 30 дней, то произошло значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания.

Общество считает, что по финансовому инструменту произошел дефолт, и, следовательно, относит его к Стадии 3 (кредитно-обесцененные активы) для целей расчета ОКУ в любом случае, когда заемщик просрочил предусмотренные хотя бы по одной сделке платежи на 90 дней, либо имеются иные признаки обесценения.

После расчета ОКУ по Финансовым активам, относящимся к Стадии 3 (дефолт), Компания проводит анализ ОКУ на индивидуальной основе в отношении каждого договора лизинга. В случае, если при индивидуальном анализе сумму ОКУ прогнозируется выше расчетной величины по конкретной сделке, то ОКУ по такой сделке рассчитывается на индивидуальной основе в сопоставлении со справедливой стоимостью актива (предмета 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 рамках аудита 2023 года были выявлены ошибки в представлении покупной стоимости товаров при их реализации. И, как следствие, некорректно распределились доходы от реализации товаров на выручку и прочие доходы. Были сделаны корректировки прошлого года.

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	31.12.2022		
		До изменений	Изменения	После изменений
Выручка	2110	790 603	(451 340)	339 263
Себестоимость продаж	2120	533 588	(440 010)	93 578
Валовая прибыль (убыток)	2100	257 015	(11 330)	245 685
Коммерческие расходы	2210	-	-	-
Управленческие расходы	2200	53 315		53 315
Прибыль (убыток) от продаж		203 700	(11 330)	192 370
Проценты к уплате	2330	175 050		175 050
Прочие доходы	2340	262 086	451 340	713 426
Прочие расходы	2350	277 494	440 010	717 504
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 242	-	13 242
Налог на прибыль	2410	3 091	-	3 091
Отложенный налог на прибыль	2412	1 762	-	1 762
Чистая прибыль (убыток)	2400	10 151	-	10 151
Совокупный финансовый результат периода	2500	10 151	-	10 151

4. Допущения о непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность 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 дальше 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.

5. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Общество в течение 1 квартала 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 31.03.2025 г. на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023г.

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 (восстановительной) 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. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 1 квартале 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 доходных вложений в материальные ценности, учитываются по группам, для которых установлены следующие сроки амортизации:

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

Движение по основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности раскрыто в Таблице 4.1.

Показатели в таб. 4.1. включают в себя как первоначальную стоимость основных средств, так и капитальных вложений.

8. Материально-производственные запасы.

Учет сырья и материалов (материально-производственных 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).

Данные по дебиторской задолженности по состоянию на 31.03.2025 г., на 31.03.2024г. раскрыты в Таблице 7.1.

	31 марта 2025 года	31 марта 2024 года
Валовая стоимость инвестиции в аренду к получению от 1 до 5 лет	1 611 773	2 797 474

Незаработанные доходы к получению в течение периода от 1 года до 5 лет	(341 936)	(704 128)
Валовая стоимость инвестиции в аренду к получению в течение года	1 950 431	2 271 998
Незаработанные доходы к получению в течение 1 года	(479 938)	(661 361)
Итого чистая стоимость инвестиций в аренду к получению в течение года	1 470 493	1 610 637
Итого чистая стоимость инвестиций в аренду к получению от 1 до 5 лет	1 269 837	2 093 346
Резервы под ожидаемые кредитные убытки	(39 938)	(20 051)
Итого чистая стоимость инвестиции в аренду за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки для лизингового портфеля на дату	2 700 392	3 683 932

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 2024	На 31 декабря 2023
	Номинальные суммы арендных платежей	Номинальные суммы арендных платежей
1 год	2 387 499	2 996 205
2 год	1 419 582	1 967 043
3 год	678 719	1 109 377
4 год	125 917	473 058
5 год	8 201	245 939
Более 5 лет	-	-

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.

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.

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».

Наименование показателя	31.03.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	47472	111318	1240444

По состоянию на 31.03.2025 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 4 746 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 отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным 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	1 кв. 2025	1 кв. 2024
Текущий налог на прибыль	(913)	(673)
Отложенный налог на прибыль	(1562)	(1682)
Итого сумма налога на прибыль	(2475)	(2355)

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

Наименование показателя	2024	1 квартал 2024
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	11043	10811
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль по ставке 25% (в 2024 - 20%)	(2761)	(2162)
Прибыль, облагаемая налогами по другим ставкам	-	-
Постоянный налоговый расход	(10757)	(11004)
Эффект от изменения налоговых ставок	-	-
Итого сумма налога на прибыль	(2475)	(2355)

Оценочные обязательства и резервы	0	10	10
Прочие	0	0	-

Ниже приведена информация об изменении отложенного налогового актива (обязательства) за 1 квартал 2025г. по ставке налога на прибыль 25%

Наименование показателя	31.12.2024	Изменение за период	31.03.2025
		Эффект изменения ставки	
Сумма отложенного налогового актива	1 140 014	(148125)	991 889
Доходные вложения в материальные ценности	578 876	(92435)	486 441
Основные средства	606	(446)	160
Расходы будущих периодов	254 738	(2497)	252 241
Кредиторская задолженность	16 374	(14045)	2 329
Дебиторская задолженность	289 197	(38907)	250 290
Оценочные обязательства и резервы	1	6	7
товары	222	193	415
Прочие	0	6	6
Сумма отложенного налогового обязательства	1 204 751	(146564)	1 058 187
Дебиторская задолженность	1 082 178	(122003)	960 175
Доходные вложения в материальные ценности	13 898	(611)	13 287
Основные средства	2 618	(264)	2 354
резерв по сомнительным долгам	0		
Товары	59 251	1674	60 925
Оценочные обязательства и резервы	52	(27)	25
Кредиторская задолженность	46 754	(25333)	21 421
Прочие	0		
Внеоборотные активы	0		
Расходы будущих периодов	0		

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 1 квартале 2025 г. заключило 10 шт. долгосрочных договоров сроком на 2-3 года.

Общество в 1 квартале 2024г. заключило 22 шт. долгосрочных договоров сроком на 2-3 года.

Ставка привлечения составила от 19% до 27%

Данные по кредитам и займам по состоянию на 31.03.2024г., на 31.03.2025г. раскрыты в Таблице 8.1. Пояснений к Бухгалтерскому балансу.

По статье «Долгосрочные обязательства. Заемные средства» (строка 1410 пассива баланса) в т.ч. отражена задолженность по выпущенным облигациям

Номер облигационного выпуска	Дата полного погашения	тыс. руб.	
		Сумма на 31.03.2025	Сумма на 31.03.2024
4B02-01-00632-R-001P от 14.02.2022 г.	16.10.2025г.	22 000	58 000

Дата начала размещения облигаций: 01.11.2022г. со сроком погашения в 1080-й день

Дата полного погашения облигаций: 16.10.2025г.

Объем выпуска составил 100 000 шт. номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей за 1 шт.

Ставка купона 16% годовых.

Амортизация с 4 купонного периода 3%.

Следующая плановая дата выплаты купона и частичная амортизация номинала – 19.04.2025 г.

Номер облигационного выпуска	Дата полного погашения	тыс. руб.	
		Сумма на 31.03.2025	Сумма на 31.03.2024
4B02-02-00632-R-001P от 30.05.2023	14.05.2026г.	86 000	158 000

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. номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей за 1 шт.

Ставка купона 14,3% годовых.

Амортизация с 4 купонного периода 3%.

Следующая плановая дата выплаты купона и частичная амортизация номинала – 19.04.2025 г.

Номер облигационного выпуска	Дата полного погашения	тыс. руб.	
		Сумма на 31.03.2025	Сумма на 31.03.2024
4B02-03-00632-R-001P от 05.10.2023	05.11.2026г.	91 500	145 500

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. номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей за 1 шт.

Ставка купона 17,5% годовых.

Амортизация с 4 купонного периода 3%.

Следующая плановая дата выплаты купона и частичная амортизация номинала – 14.04.2025 г.

Номер облигационного выпуска	Дата полного погашения	тыс. руб.	
		Сумма на 31.03.2025	Сумма на 31.03.2025
4B02-04-00632-R-001P от 06.12.2023	03.12.2026г.	96 000	150 000

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. номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей за 1 шт.

Ставка купона 19% годовых.

Амортизация с 4 купонного периода 3%.

Следующая плановая дата выплаты купона и частичная амортизация номинала – 12.04.2025 г.

Номер облигационного выпуска	Дата полного погашения	Сумма на 31.03.2025	Сумма на 31.03.2024
------------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

выпуска			
4B02-05-00632-R-001P от 20.05.2024 05.2024	09.05.5028	69 670	0

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 352шт. номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей за 1 шт.

Ставка купона 19,25% годовых.

Амортизация со 2 купонного периода 2,2%.

Следующая плановая дата выплаты купона и частичная амортизация номинала – 25.04.2025г.

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.

В 1 квартале 2025 году доходы от обычной деятельности составили 225 897 тыс. руб.

В 1 квартале 2024 году доходы от обычной деятельности составили 257 299 тыс. руб.

Виды выручки	На 31.03.2025	На 31.03.2024
Лизинговые услуги (процентный доход)	222 745	255 255
Товары	-	
Услуги	3 152	2 044
Итого	225 897	257 299

Прочие доходы представлены в таблице ниже:

Наименование прочих доходов	На 31.03.2025	На 31.03.2024
Доход, полученный от реализации основных средств и прочего имущества	3 514	4 774
Прочее	12 865	12 614
Итого	16 379	17 388

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 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2025г. представлены ниже:

Наименование прочих расходов	На 31.03.2025	На 31.03.2024
Расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	33 495	17 952
Резервы	11 750	1 477
Прочее	37 181	23 180
Итого	82 426	42 609

16. Государственная помощь.

Общество в 1 квартале 2025 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

17. Целевое финансирование.

Общество в 1 квартале 2025 году не получило целевое финансирование из бюджета.

18. Доходы и расходы.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024год представлены в таблице:

Основные показатели за 1 квартал 2025 год.

№ п/п	Наименование показателей	Тыс. руб.	
		Сумма на 31.03.2025	Сумма на 31.03.2024
1	Выручка и прочие доходы	243 142	274 687
2	Себестоимость и прочие расходы	232 099	263 876
3	Прибыль	11 043	10 811
4	Налог на прибыль	2 475	2 355
5	Прочий расход по ВВП		
6	Чистая прибыль	8 568	8 456

Общество по итогам работы за 1 квартал 2025год получило прибыль в сумме 8 568 тыс. руб. (за такой же период 2024г.: 8 456 тыс. руб.).

19. Капитал

Уставный капитал полностью оплачен по состоянию на 31.03.2025 г., на 31.03.2024г. и составил 70 000 тыс. рублей.

Дивиденды за 1 квартал 2025 год и за 2024 год не распределялись.

По состоянию на 31.03.2025 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 31.03.2025г. в том числе

включены расходы: на страхование имущества в размере 17 148 тыс. руб., информационные услуги агентов, и прочее в размере 146 026 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 1 квартала 2025 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

22. Информация о связанных сторонах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, 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, %			Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %		
				31.03.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.03.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основной управленческий персонал									
1	Константинов Денис Леонидович	Краснодарский край Северский район п. Афицкий		50%	50%	100%	50%	50%	100%
2	Сучков Алексей Владимирович	Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Промышленная 21/1 кв. 51		50%	50%	-	50%	50%	-

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Виды и объем операций со связанными сторонами, отраженные в Отчете о финансовых результатах:

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

	тыс. руб	
	На 31.03.2025	На 31.03.2024
Продажа продукции, товаров (работ, услуг)		
Платежи в связи с приобретением товаров (работ, услуг)	8 860	8 290
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:

	31.03.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность			
- бенефициарные владельцы	81 196	82 276	102 592

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, за 1 квартал 2025г., 1 квартал 2024г. приведены в таблице ниже:

	2024	2023
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	9711	8941
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	3013	2672
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	370	
Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала		
Иные краткосрочные вознаграждения		

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. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

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 проверка может быть подвергнута 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 31.03.2025 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.

Страховые 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.

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 31.03.2025г –991 889 тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства на 31.03.2025г. –1 058 187 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. События после отчётной даты.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Учитывая, что в феврале 2022 произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Правительства Российской Федерации по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины, следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Директор

Дата: 21.05.2025г.



Константинов Д.Л.