

П о я с н е н и я

к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Ростинвестлизинг» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Ростинвестлизинг» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I Сведения об организации

Полное наименование Предприятия - Общество с ограниченной ответственностью «Ростинвестлизинг».

Предприятие зарегистрировано 22 февраля 2002 года. Свидетельство о государственной регистрации серия 59 №001705396 выдано 20.09.2002 г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1025900891565, ИНН 5904097235.

Уставный капитал Предприятия составляет 10,00 тыс. рублей.

Учредителями Предприятия являются частные лица : Огарков Николай Федорович – 50% и Верхованцев Роман Владимирович – 50%.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Предприятие зарегистрировано по адресу : 614039 г.Пермь ул.Сибирская д.47А офис 701.

Численность работающих на 31.12.2025 г. так же как и на конец 2024 года составляет 19 человек.

Должность директора, являющегося единоличным исполнительным органом Предприятия, занимает Огарков Николай Федорович.

Предприятие является субъектом малого предпринимательства, не эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги и находится на основной системе налогообложения.

Годовая бухгалтерская отчетность Предприятия не является публикуемой.

При ее составлении существенных отступлений от действующих в РФ правил бухгалтерского учета нет.

При подготовке бухгалтерской отчетности нет значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Предприятия.

Предметом деятельности Предприятия в 2025 году является сдача имущества в аренду и оптовая торговля.

II Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

В качестве пояснений к составлению **формы 1 «Бухгалтерский баланс»** Предприятие раскрывает следующую информацию :

1. События после отчетной даты

По результатам работы Предприятия за 2025 год дивиденды объявлены не были.

Другие события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Предприятие ведет свою деятельность, также отсутствуют.

2. Связанные стороны

Управленческий персонал

Огарков Николай Федорович – учредитель, занимает должность директора Предприятия.

Верхоланцев Роман Владимирович – учредитель, занимает должность заместителя директора.

Эти же физические лица являются бенефициарными владельцами компании.

Операции, проводимые в отчетном периоде по управленческому персоналу :

За 2025 год начислена заработная плата, взносы по социальному страхованию и обеспечению, удержан НДФЛ всего в размере 34 176,87 тыс. рублей, в 2024 году – 36 114,97 тыс. рублей.

В 2025 году новых займов управленческому персоналу не выдавалось, сумма погашенных займов в отчетном периоде составляет 12 586,80 тыс. рублей.

На 31.12.2025 г. с 2024 года у Предприятия остается долг перед Верхоланцевым Р.В. по оплате в размере 2 000,00 тыс. рублей за приобретенное право пользования земельным участком по Договору аренды земельного участка №55-0733.

Зависимое общество

На конец отчетного периода у Предприятия есть зависимое общество – ООО «ГК «Жебреи» ИНН 5948030319. Доля собственности в УК составляет 25%, общество находится в Пермском крае Пермском районе д.Жебреи и оказывает услуги по туризму.

В 2025 году были выданы новые процентные займы в размере 18 900,00 тыс. рублей, а так же произошло погашение займа, выданного в 2024 году, на сумму 8 000,00 тыс. рублей.

В 2025 году было проведено прощение задолженности по ранее начисленным процентам по договору займа №8/07 от 26.04.2007 г. за счет резерва под обесценение финансовых вложений в размере 16 356,64 тыс. рублей.

В 2025 году в бухгалтерском учете Предприятия остается отраженной выдача залога за ООО «ГК «Жебреи» по Договору залога недвижимого имущества №32341110 от 05.10.2023 г. в пользу АО «Микрофинансовая компания предпринимательского финансирования Пермского края» в размере 18 224,80 тыс. рублей.

Также на конец отчетного периода отражен Договор поручительства №22341130 от 05.10.2023 г. за ООО «ГК «Жебреи» в пользу АО «Микрофинансовая компания предпринимательского финансирования Пермского края» в размере 16 975,89 тыс. рублей.

Связанные стороны

Предприятие само вправе определить перечень связанных сторон, данные по которым отражает в пояснительной записке.

Отношения с перечисленными ниже связанными сторонами можно определить как «значительное влияние», когда связанная сторона участвует в принятии решений на Предприятии. Аффилированность данных обществ, по мнению руководства происходит через управленческий персонал самого Предприятия.

Перечисленные связанные стороны являются самостоятельными налогоплательщиками с отдельным балансом и имеют свой расчетный счет.

№	Наименование	Адрес	ИНН	Доля управленческого персонала в УК
1	ООО «АРТ – Рэйсинг»	г.Пермь	5904180109	Верхоланцев Р.В. 100%
2	ООО «РИЛ»	г.Пермь	5904190080	Огарков Н.Ф. 100%
3	ООО «Компания «Чайковский кирпичный завод»	Пермский край Чайковский район с.Фоки	5920019851	ООО "Арт - Рэйсинг" 33,33% ООО "РИЛ" 33,33%
4	ООО "Терракота"	Пермский край Чайковский район с. Фоки	5920034088	Верхоланцев Р.В. 33,3% Огарков Н.Ф. 33,3%
5	ООО "Фоки К"	Пермский край Чайковский район с. Фоки	5920041864	Верхоланцев Р.В. 33,3% Огарков Н.Ф. 33,3%
6	ООО "Чайковский кирпичный завод"	Пермский край г.Чайковский ул.Декабристов, 23 корпус 12 офис 5	5920046414	Верхоланцев Р.В. 11% Огарков Н.Ф. 11%
7	Огарков Николай Федорович	г.Пермь ул.Советская, 36-14	590299527874	50%
8	Верхоланцев Роман Владимирович	Г.Персь ул.Краснова, 34-16	590410645620	50%

В отчетном году у Предприятия были следующие операции со связанными сторонами :

- приобретение ТМЦ всего на сумму 32 715,88 тыс. рублей без НДС ;
- продажа оборудования всего на сумму 612,50 тыс. рублей без НДС ;
- сдача имущества в аренду всего на сумму 144 743,58 тыс. рублей.

Цены на услуги аренды и купли - продажи, как оказанные связанным сторонам, так и приобретенные у них находились на уровне действующих цен по остальным договорам с другими контрагентами.

В 2025 году новые займы связанным сторонам не выдавались.

Предприятием в отчетном периоде был полностью погашен ранее полученный займ от связанной стороны на сумму 17 902,00 тыс. рублей.

На 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете Предприятия остались не погашенные займы перед связанными сторонами без учета начисленных процентов всего на сумму 9 812,00 тыс. рублей.

На конец отчетного года не завершены операции со связанными сторонами :

- не оплачены ТМЦ в размере 17 171,60 тыс. рублей ;
- не получена оплата по аренде в размере 40 818,80 тыс. рублей.

Расчеты со связанными сторонами в 2025 году осуществлялись преимущественно в безналичной форме, часть обязательств была погашена на основании акта взаимозачёта.

Дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, долгов нереальных для взыскания в расчетах со связанными сторонами нет.

3. Государственная помощь

Предприятие в 2025 году не получало и не расходовало государственную помощь.

4. Основные средства и инвестиционная недвижимость

В бухгалтерском балансе основные средства и доходные вложения в материальные ценности отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Переоценка не производится.

Срок полезного использования и метод начисления амортизации устанавливаются при принятии основных средств и доходных вложений в материальные ценности к учету, ликвидационная стоимость пересматривается ежегодно.

На Предприятии установлен линейный метод начисления амортизации для всех основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

В 2025 году в бухгалтерском учете Предприятия не было изменения оценочных значений основных средств и доходных вложений в материальные ценности по нормам ПБУ 21/2008.

На конец отчетного периода была пересмотрена ликвидационная стоимость и установлена приказом руководителя.

По транспортным средствам она составляет 10 300,00 тыс. рублей :

- Mercedes-Benz S 500 в размере 2 500,00 тыс. рублей,
- Mercedes-Benz GLS в размере 7 800,00 тыс. рублей

По статьям «Основные средства» стр.1150 и «Инвестиционная недвижимость» стр.1160 о наличии и движении основных средств информация раскрыта в пояснениях №4 «Основные средства» к годовой бухгалтерской отчетности.

Сумма начисленной амортизации по основным средствам и инвестиционной недвижимости за отчетный период составила 50 371,50 тыс. рублей.

В 2025 году на учете у Предприятия к не амортизируемым основным средствам относятся земельные участки.

В 2025 году не было фактов утраты собственных основных средств.

В 2025 году Предприятие не проводило переоценку основных средств.

На конец отчетного периода сохраняются ограничения имущественных прав Предприятия, в связи с нахождением в залоге нежилых помещений общей площадью 370,2 м2, адрес: г.Пермь ул.Сибирская, 47а этаж 7, кадастровый номер 59:01:44110168:68.

Данные основные средства переданы по Договору залога недвижимого имущества №32341110 от 05.10.2023 г. за третьих лиц – ООО «ГК «Жебреи» в пользу АО «Микрофинансовая компания предпринимательского финансирования Пермского края».

Согласно договора залога стоимость предмета залога составляет 18 224,80 тыс. рублей.

Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге на конец отчетного периода равна 4 511,79 тыс. рублей.

5. Капитальные вложения

В 2025 году на Предприятии понесенные затраты на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности являются «неэффективными» и в состав капитальных вложений не включаются.

6. Материально – производственные запасы

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Так на конец отчетного периода у Предприятия имеется остаток по счету 10.08 «Строительные материалы» в размере 4 198,65 тыс. рублей, что отражено в пояснениях №6 «Запасы».

Одним из основных видов деятельности Предприятия в 2025 году была оптовая торговля.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы. Себестоимость единицы запаса при отпуске товаров определяется как стоимость запаса по договорной цене без учета иных затрат на приобретение.

Резервы под снижение стоимости материально – производственных запасов в отчетном периоде не создавались.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Предприятия и запасов, находящихся в залоге в 2025 году нет.

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Предприятием в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов в отчетном периоде не было.

7. Аренда

Арендатор

В случае, когда Предприятие является арендатором, она признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом отражается на отдельном субсчете 03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства», амортизация по таким активам отражается на счете 02.03 «Амортизация арендованного имущества».

Право пользования активом амортизируется линейным методом.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки и отражается на счете 76.07 «Расчеты по аренде» в разрезе субсчетов.

В 2025 году в бухгалтерском учете Предприятия отражались четыре договора финансовой аренды (лизинга), заключенные с лизинговыми компаниями :

- ООО «РЕСО-Лизинг» ИНН 7709431786
Договор лизинга №3707ПМ-РОС/01/2021 от 19.07.2021 г.
- ООО «Регион Групп Лизинг» ИНН 7717540595
Договор лизинга №8150/311022 от 31.10.2022 г. и
Договор лизинга №8158/311022 от 31.10.2022 г.
- ООО «Каркаде» ИНН 3905019765
Договор лизинга №65531/2025 от 26.11.2025 г.

В 2025 году Предприятием четырежды были получены дополнительные соглашения к договорам лизинга с ООО «Регион Групп Лизинг» с уменьшением суммы договоров в связи со снижением ключевой ставки. Поэтому после каждого снижения ставки, обязательства по аренде изменялись, пересматривалась ставка дисконтирования по договору и происходило уменьшение суммы процентов по договору лизинга. При этом стоимость ППА не увеличивалось, так как рассчитана была по справедливой стоимости по договору купли-продажи.

Ставка дисконтирования по всем договорам лизинга определена расчетным путем по каждому договору индивидуально.

Всего за 2025 год начислено процентов по договорам лизинга, тыс. руб. :

№	Номер договора	Сумма начисленных процентов
1	Договор лизинга №3707ПМ-Рос/01/2021	337,88
2	Договор лизинга №8150/311022	7 495,98
3	Договор лизинга №8158/311022	11 345,00
4	Договор лизинга №65531/2025	80,09
	ИТОГО :	19 258,95

Переменная часть арендных платежей отсутствует, расчет платежей осуществляется по соответствующей договору ставке дисконтирования.

Авансовые платежи, уплаченные лизингодателю до даты ввода ППА в эксплуатацию, учтены на счете 60.02 «Расчеты по авансам выданным» и зачитываются ежемесячно по графику согласно каждого договора лизинга, на конец отчетного периода составляют 12 608,08 тыс. рублей.

Ограничений использования предметов аренды, обусловленные договорами лизинга в 2025 году нет.

Право пользования активами по данным договорам и начисленная по ним амортизация отражены в пояснениях №4 «Основные средства» раздел 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

Сальдо арендного обязательства на 31.12.2025 г., тыс. руб. :

№	Номер договора	Сумма арендного обязательства
1	Договор лизинга №3707ПМ-Рос/01/2021	1 004,04
2	Договор лизинга №8150/311022	25 752,01
3	Договор лизинга №8158/311022	25 350,62
4	Договор лизинга №65531/2025	1 610,88
	ИТОГО :	53 717,55

Долгосрочная часть арендного обязательства отражена по стр.1450 «Прочие долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)» в размере 33 943,35 тыс. рублей, а сальдо части краткосрочного арендного обязательства показана по стр.1520 «Обязательство по аренде» в размере 19 774,20 тыс. рублей.

Арендодатель

В 2025 году в бухгалтерском учете Предприятия отражались договоры аренды нежилых помещений и договоры аренды оборудования, все они отражались как операционная аренда.

В договорах аренды, заключенных Предприятием указано, что арендная плата состоит из двух частей : фиксированной и переменной. Всю сумму арендной платы, включая переменную, Предприятие учитывает в доходах отчетного периода.

Поскольку сдача в аренду нежилых помещений и оборудования является для Предприятия основным видом деятельности, то доходы от всей аренды отражаются на счете 90 «Продажи» с соответствующими субсчетами.

Доходы и расходы от выбытия предметов аренды отражаются по счету 91 «Прочие доходы и расходы». Так в 2025 году был получен доход от продажи такого имущества, как выручка от реализации амортизируемого имущества в размере 612,50 тыс. рублей.

Ни один из таких договоров не заключен на условиях дальнейшего выкупа имущества. Таким образом, в отчетном периоде не поступали денежные средства в виде авансов как гарантия под будущий выкуп.

Все риски от потери и порчи предметов аренды по лизинговым договорам застрахованы и максимально возложены на конечного пользователя по договору аренды.

По договорам операционной аренды ответственность за ущерб, причиненный в результате действия или бездействия так же возложена на арендатора.

8. Заемные средства

В 2025 году в бухгалтерском учете Предприятия выдача займов отражалась по счетам 58.03 «Предоставленные займы» и 62.05 «Предоставленные беспроцентные займы».

Проценты, начисленные и уплаченные по займам выданным, отражались в отчетном периоде по счету 58.10 «Проценты по предоставленным займам».

Раскрытие информации по выданным займам показано в пояснениях №5 «Финансовые вложения» к годовой бухгалтерской отчетности.

Полученные Предприятием кредиты и займы отражались в 2025 году по счетам 66.01 «Краткосрочные кредиты», 66.03 «Краткосрочные займы» и 67.03 «Долгосрочные займы».

Раскрытие информации по кредитам и займам полученным показано в пояснениях №8 «Обязательства» к годовой бухгалтерской отчетности.

Проценты, начисленные и уплаченные по кредиту и займам полученным, отражались в отчетном периоде по счетам 66.02 «Проценты по краткосрочным кредитам», 66.04 «Проценты по краткосрочным займам», 67.04 «Проценты по долгосрочным займам».

В 2025 году начисленные проценты не включались в стоимость инвестиционных активов и в полном объеме были отнесены на расходы.

9. Нераспределенная прибыль

По статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» стр.1370 в отчетном периоде отражено увеличение прибыли за счет получения чистой прибыли отчетного периода в размере 7 629,47 тыс. рублей.

На 31.12.2025 г. сформирована нераспределенная прибыль в размере 253 729,89 тыс. рублей.

Кроме того, в 2025 году была уменьшена нераспределенная прибыль 2022 года на сумму 7 229,25 тыс. рублей, в связи с исправлением существенной ошибки по операциям по балансовым счетам 09 и 77. Данные изменения ретроспективно отражены в бухгалтерской отчетности за соответствующий год.

10. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Предприятие в бухгалтерском учете формирует информацию о расчетах по налогу на прибыль, а также определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и налоговой базы по налогу на прибыль, рассчитанной в порядке, установленном законодательством о налогах и сборах.

По данным бухгалтерского учета за 2025 год прибыль Предприятия до налогообложения составила 15 026,16 тыс. рублей.

Величина условного дохода по налогу на прибыль составила - 2 651,24 тыс. рублей, а величина условного расхода + 6 407,78 тыс. рублей.

Разница между прибылью, полученной в бухгалтерском учете и прибылью, полученной в налоговом учете, возникла в результате применения различных правил признания расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах.

Временные разницы возникли в результате расхождений по времени включения в состав расходов отчетного периода убытка от реализации основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в результате разных сроков эксплуатации доходных вложений в материальные ценности в бухгалтерском и налоговом учетах, различия по учету процентов по долговым обязательствам прошлых периодов и арендных платежей.

Величина условного расхода по налогу на прибыль для целей определения текущего налога на прибыль откорректирована по следующей схеме, тыс. руб. :

Условный расход	+ 6 407,78
Условный доход	- 2 651,24
Отложенные налоговые активы, кроме убытков текущего периода	- 18 057,12
Отложенные налоговые обязательства	+ 18 546,35
Постоянный налоговый доход (расход)	+ 321,22
Текущий налог на прибыль	4 566,99

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На Предприятии создается «Резерв предстоящих отпусков сотрудников», путем его начисления по каждому сотруднику отдельно.

Кроме того, в состав резерва предстоящих отпусков входит резерв, необходимый для начисления страховых взносов по предстоящим отпускам сотрудников. Оба значения суммируются, а данные для расчета берутся на день, приходящиеся на конец каждого месяца.

На 31.12.2025 г. не использованный остаток резерва предстоящих отпусков сотрудников составляет 33 291,62 тыс. рублей и отражен по статье «Оценочные обязательства» стр.1540 в годовом бухгалтерском балансе.

Других резервов предстоящих расходов нет, информация по составу и движению резервов раскрыта в пояснениях №8 «Обязательства» в разделе 8.3 «Оценочные обязательства» к годовой бухгалтерской отчетности.

В 2025 году на Предприятии не определены условные обязательства, которые возникли из прошлых событий хозяйственной жизни, наличие которых подтвердится лишь тем, что в будущем произойдут или не произойдут события не подконтрольные полностью руководству Предприятия.

Так же в отчетном периоде не определены условные активы, возникающие из прошлых событий хозяйственной жизни Предприятия, которые подтвердятся лишь тем, что в будущем произойдут или не произойдут события не подконтрольные полностью руководству Предприятия.

Руководству Предприятия неизвестно о каких-либо текущих или потенциально возможных судебных процессах с участием Предприятия, случаях предъявления претензий, ожидаемых расследований, которые могут привести к появлению обязательств.

Руководству Предприятия так же неизвестно о каких-либо непредъявленных претензиях и санкциях, возможных к предъявлению по оценкам руководства Предприятия, претензиях или санкциях, неблагоприятный исход которых вероятен.

12. Прекращаемая деятельность

В 2025 году руководством не принималось решений о прекращении части деятельности Предприятия.

По нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» нет сведений о стоимости активов и обязательств Предприятия, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности, нет активов к продаже в связи с прекращением деятельности.

13. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Предприятие не пользовалось нормами ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» так как не выполняло в отчетном периоде НИОКР собственными силами и в качестве заказчика.

14. Финансовые вложения

Займы, предоставленные другим компаниям под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 58.03 «Предоставленные займы», а проценты по таким займам на счете 58.10.

Займы, предоставленные сотрудникам компании под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73.01 «Предоставленные займы сотрудникам», а проценты по таким займам на счете 73.04.

На конец отчетного периода по статье «Финансовые вложения» стр. 1170 отражена сумма вложений со сроком погашения более 12 месяцев.

В ее состав входит : вклад в уставный капитал ООО «ГК «Жебреи» 25% в размере 10 000,00 тыс. рублей и предоставленные долгосрочные займы в размере 75 325,00 тыс. рублей, информация по ним раскрыта в пояснениях №5 «Финансовые вложения» к годовой бухгалтерской отчетности.

Финансовые вложения со сроком погашения менее 12 месяцев в виде предоставленных займов отражены по статье «Финансовые вложения» стр.1240 в размере 6 484,07 тыс. рублей, информация раскрыта в пояснениях №5 «Финансовые вложения» к годовой бухгалтерской отчетности.

15. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В бухгалтерской отчетности отчетного периода по по статье «Дебиторская задолженность стр.1230 отражены расчеты с :

- поставщиками и подрядчиками в размере 24 094,24 тыс. рублей,
- авансы по аренде (лизингу) в размере 12 608,08 тыс. рублей,
- покупателями и заказчиками в размере 50 886,15 тыс. рублей,
- сальдо по ЕНС в размере 126,34 тыс. рублей,
- подотчетными лицами в размере 38,29 тыс. рублей,
- персоналам по прочим операциям в размере 17 231,36 тыс. рублей,
- разными дебиторами и кредиторами в размере 6 734,05 тыс. рублей,
- расходы будущих периодов в размере 370,22 тыс. рублей.

Всего : 112 088,73 тыс. рублей с учетом резерва по сомнительным долгам, который на 31.12.2025 г. составляет 1 000,00 тыс. рублей.

Информация по дебиторской задолженности за 2025 и 2024 годы раскрыта в пояснениях №7 «Дебиторская задолженность» к годовой бухгалтерской отчетности.

16. Кредиторская задолженность

В бухгалтерской отчетности отчетного периода по статье «Кредиторская задолженность стр.1520 отражены расчеты с :

- поставщиками и подрядчиками в размере 19 583,96 тыс. рублей,
- покупателями и заказчиками в размере 12 224,14 тыс. рублей,
- по налогам и сборам в размере 9 896,43 тыс. рублей,
- по социальному страхованию и обеспечению в размере 456,76 тыс. рублей,
- персоналом по оплате труда в сумме 8 820,31 тыс. рублей,

Всего в размере 50 981,60 тыс. рублей.

Информация по кредиторской задолженности за 2025 и 2024 годы раскрыта в пояснениях №8 «Обязательства» в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств» к годовой бухгалтерской отчетности.

17. Финансовые инструменты срочных сделок

В 2025 году Предприятие не являлось стороной срочной сделки кратко- и долгосрочного инвестирования, а также торговли на финансовом рынке с применением финансовых инструментов такие как акции, облигации, форварды, опционы, фьючерсы и т.д.

18. Совместная деятельность

В отчетном периоде Предприятие не осуществляло деятельность с целью извлечения дохода совместно с другими организациями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

19. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами

В 2025 году на Предприятии не заключались договоры мены, однако в бухгалтерском учете имело место отражение актов зачета встречных однородных требований по уже заключенным ранее договорам купли – продажи и аренды.

Стоимость услуг по аренде и покупных товаров, определяются по ценам согласно договорам и не превышает стоимость по таким же услугам и товарам оплаченным денежными средствами.

Выручка, полученная в 2025 году в результате исполнения обязательств не денежными средствами :

№	Наименование организации	ИНН	Всего выручка по организации за 2025 год без НДС	Выручка по организации не денежными средствами за 2025 год без НДС	Доля выручки полученной в результате исполнения обязательств неденежными средствами к выручке за год по организации, в %
1	ООО "Чайковский кирпичный завод"	5920046414	144 683,58	8 309,89	5,74

2	ООО "Региональное объединение кирпичных заводов"	5904385480	486,00	486,00	100,00
	Итого :	х	145 169,58	8 795,89	х

Информационно :

Всего выручка за 2025 год 197 240,15 тыс. рублей

Доля выручки полученной
в результате исполнения
обязательств неденежными
средствами в общем
объеме выручки

4,46 %

В отчетном периоде доля выручки полученной в результате исполнения обязательств неденежными средствами в общем объеме выручки составляет 4,46 %.

20. Учет договоров строительного подряда

В 2025 году Предприятие не выступало в роли подрядчика и субподрядчика в договорах строительного подряда, поэтому не использовало в бухгалтерском учете нормы ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

21. Курсовые разницы

В 2025 году на Предприятии не было активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и в у.е., поэтому в бухгалтерском учете не применялись нормы ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

22. Существенные ошибки

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В 2025 году в бухгалтерском учете Предприятия отражено исправление допущенной ошибки, признанной Предприятием как существенной (Бухгалтерская справка №48 от 01.07.2025 г.). Данное исправление повлияло на изменение нераспределенной прибыли 2022 года, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Показатели бухгалтерского баланса и отчета об изменении капитала годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год изменены ретроспективно.

23. Затраты на освоение природных ресурсов

В 2025 году Предприятие не занималось освоением природных ресурсов, не осуществляло поисковые затраты, поэтому в бухгалтерском учете не применялись нормы ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

24. Информация об инновациях и модернизации производства

В 2025 году Предприятие не занималось инновациями и модернизацией производства.

25. Выданные и полученные обеспечения

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете Предприятия числятся полученные от ООО «Чайковский кирпичный завод» поручительства :

- по Дополнительному соглашению №9 от 25.11.2025 г. к Договору поручительства №8150/ПЮ от 31.10.2022 г. в размере 87 487, 43 тыс. рублей ;

- по Дополнительному соглашению №8 от 25.11.2025 г. к Договору поручительства №8158/ПЮ от 31.10.2022 г. в размере 112 224,44 тыс. рублей.

По ним поручитель обязуется солидарно с Предприятием отвечать перед ООО «Регион Групп Лизинг» по уплате общей суммы лизинговых платежей, выкупной цены, суммы закрытия по Договорам лизинга №8150/311022 от 31.10.2022 г. и №8158/311022 от 31.10.2022 г.

Кроме того, по договорам аренды офисных площадей на 31.12.2025 г. на счете 62.02.2 «Расчеты по авансам полученным» отражены полученные обеспечительные платежи в размере 760,55 тыс. рублей.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете отражена выдача залога за третьих лиц ООО «ГК «Жебреи» по Договору залога недвижимого имущества №32341110 от 05.10.2023 г. в пользу АО «Микрофинансовая компания предпринимательского финансирования Пермского края» в размере 18 224,80 тыс. рублей (см. п.4) и отражен Договор поручительства №22341130 от 05.10.2023 г. за ООО «ГК «Жебреи» в пользу АО «Микрофинансовая компания предпринимательского финансирования Пермского края» в размере 16 975,89 тыс. рублей.

Так же Предприятием выдано поручительство за ООО «Чайковский кирпичный завод» по Договору поручительства №7М-420CRSE-2SD-ПЗ от 17.12.2025 г. в пользу ПАО Сбербанк.

Информация по полученным и выданным обеспечениям раскрыта в пояснениях №9 «Обеспечения обязательств» к годовой бухгалтерской отчетности.

III Хозяйственная деятельность

Предметом деятельности Предприятия является сдача имущества в аренду и оптовая торговля.

1. Доходы от обычных видов деятельности формируются от :

1. Передачи имущества в операционную аренду по договорам аренды - 162 300,59 тыс. рублей (82,29 % от общего дохода) ;
2. Торговля покупными товарами по договорам купли-продажи - 34 939,57 тыс. рублей (17,71 % от общего дохода).

Доходы от обычных видов деятельности представляют собой выручку от реализации без учета налога на добавленную стоимость.

Доходы от обычных видов деятельности за 2025 г. в сравнении с 2024 г., тыс. руб. :

Выручка без НДС, тыс. руб.	2025 год	2024 год	Изменения
Операционная аренда (сдача имущества в аренду)	162 300,59	160 240,14	+ 2 060,45
Торговля покупными товарами	34 939,57	64 099,99	- 29 160,42
Итого :	197 240,16	224 340,13	- 27 099,97

По сравнению с 2024 годом объемы продаж по обычным видам деятельности в 2025 году снизились на 12,08 %.

2. Расходы (себестоимость, управленческие и коммерческие) по обычным видам деятельности формируются по :

Для обобщения информации о прямых расходах, понесенных организацией по основным видам деятельности предназначен счет 20 «Основное производство».

Для обобщения информации об управленческих расходах понесенных организацией в своей деятельности предназначен счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Для обобщения информации о коммерческих расходах понесенных организацией в своей деятельности предназначен счет 44.02 «Коммерческие расходы».

Расходы, учтенные на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44.02 «Коммерческие расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «продажи» в полной сумме.

Расходы по обычным видам деятельности по статьям затрат за 2025 год в сравнении с 2024 годом отражены в пояснениях №10 «Расходы по обычным видам деятельности» к годовой бухгалтерской отчетности.

3. Прочие доходы и расходы

Показатели, тыс. руб.	2025 год	2024 год	Изменения
Проценты к получению	9 294,47	7 764,13	+ 1 530,34
Проценты к уплате	- 27 462,53	-26 865,03	- 597,50
Прочие доходы	5 641,63	6 090,27	- 448,64
Прочие внереализационные доходы	72,0	141,02	- 69,02
Иная операционная деятельность	0,8	0,9	- 0,1
Доходы, в виде восстановленных оценочных резервов	4 956,33	4 252,35	+ 703,98
Доходы, связанные с реализацией внеоборотных активов	612,50	1 696,00	- 1 083,50
Прочие расходы	- 5 136,22	- 10 102,44	+ 4 966,22
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	- 1 325,78	- 2 930,23	+ 1 604,45
Иная операционная деятельность	- 3 810,44	- 7 172,21	+ 3 361,77

Директор ООО «Ростинвестлизинг»

Огарков Н.Ф.

20 февраля 2026 г.