

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «КУЗБАССЛИЗИНГ»

за 2025 год

Оглавление

1. Общие сведения.....	3
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
2.2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	3
Методологические аспекты учетной политики.....	3
■ Учет основных средств, доходных вложений в материальные ценности и капитальных вложений.....	3
■ Учет аренды в качестве арендатора.....	4
■ Учет лизинга (аренды) в качестве лизингодателя (арендодателя).....	4
■ Учет финансовых вложений.....	5
■ Информация об отчете о движении денежных средств.....	5
■ Учет затрат на производство и реализацию.....	5
■ Учет обязательств по кредитам и займам.....	5
■ Учет доходов и расходов.....	6
■ Создание и учет резервов.....	6
3. Раскрытие существенных показателей.....	7
Раскрытие информации о связанных сторонах.....	7
4. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах.....	8
Выручка и себестоимость.....	8
Прочие доходы и прочие расходы.....	9
Раскрытие информации по налогу на прибыль.....	9
5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.....	9
Основные средства и права пользования активом.....	9
Информация о финансовых вложениях.....	10
Информация о дебиторской задолженности.....	10
Информация о денежных средствах.....	10
Учет распределения и использования прибыли.....	10
Информация о кредитах и займах.....	11
Информация о кредиторской задолженности.....	11
Информация об арендных обязательствах.....	11
Информация об учете лизингового имущества и лизинговых операций.....	11
6. Информация о залогах и поручительствах выданных	12
7. Риски хозяйственной деятельности.....	12
8. События после отчетной даты.....	12
Приложение № 1.....	13
Приложение № 2.....	14

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КУЗБАССЛИЗИНГ»

Сокращенное наименование: ООО «КУЗБАССЛИЗИНГ»

Наименование на иностранном языке: «KUZBASSLEASING Ltd»

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является: деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года: 110 000 рублей.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества:

Директор - Пасова Елена Петровна

Ревизионная комиссия сформирована в соответствии с Решением единственного участника Общества от 11.09.2024. Состав комиссии: Лукин Дмитрий Сергеевич (представитель АО ХК «СДС»), Кучерова Оксана Геннадьевна (представитель АО ХК «СДС») и Лобастова Анастасия Олеговна (представитель АО ХК «СДС»).

Курсы валют на отчетную дату

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначальную представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 19.03.2026 года. Основанием для исправлений является уточнение информации об операциях со связанными сторонами.

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Методологические аспекты учетной политики

- Учет основных средств, доходных вложений в материальные ценности, капитальных вложений

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств определяется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Изменение первоначальной стоимости основных средств производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации соответствующих объектов.

К бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются активы:

- предназначенные для использования в течение длительного времени, то есть срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев;
- первоначальной стоимостью более 100000 рублей;
- если организацией не предполагается последующая их перепродажа.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Если отдельные части (приспособления, принадлежности) могут выполнять свои функции только в едином комплексе, то они признаются единым инвентарным объектом.

Отдельные части одного объекта учитываются как самостоятельные инвентарные объекты основных средств, если сроки их полезного использования существенно отличаются, то есть они попадают в разные амортизационные группы.

Не относятся к основным средствам и учитываются как средства в обороте предметы, используемые в течение периода менее 12 месяцев независимо от их стоимости.

Оценка основных средств производится по первоначальной стоимости.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования. Срок полезного использования устанавливается при принятии объектов к учету директором Общества или уполномоченным им лицом. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых ограничений использования объекта.

Затраты на проведение текущих, средних и капитальных ремонтов основных производственных фондов включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) текущего отчетного периода по соответствующим элементам затрат по мере проведения ремонтов.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

▪ Учет аренды в качестве арендатора

Общество в качестве арендатора права, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018, не использовало. Права пользования активом и арендные обязательства определялись в отношении договоров аренды нежилых помещений (офисов) и парковочного места. Ставка дисконтирования определялась как средняя из предложений банков.

▪ Учет лизинга (аренды) в качестве лизингодателя (арендодателя)

Основная деятельность представлена договорами лизинга и аренды. Имущество, передаваемое в лизинг, включает: транспортные средства, специальную технику, строительное оборудование, сельскохозяйственную технику, вычислительную технику, прочее оборудование и прочие устройства.

Расчет процентной ставки производился в соответствии с пунктом 15 ФСБУ 25/2018. Процентная ставка применялась в таком размере, при использовании которого приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становилась равной справедливой стоимости предмета аренды. В случае

если ставка дисконтирования не могла быть определена указанным выше способом, то применялась ставка, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Негарантированная ликвидационная стоимость определяется как справедливая стоимость предмета аренды к концу срока аренды за вычетом сумм, подлежащих оплате в связи с гарантиями выкупа данного предмета.

▪ Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В случае незначительности, менее 5 % от общего объема соответствующего показателя дополнительных затрат, связанных с приобретением финансовых вложений (ценных бумаг) по сравнению с суммой, уплачиваемой по договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги (п.11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н).

Определение стоимости выбывающих финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Депозиты, кроме депозитов до востребования, признаются финансовыми вложениями. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (п.34 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

▪ Информация об отчете о движении денежных средств

Общество формирует отчет о движении денежных средств в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с разделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

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

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются операции:

- связанные с движением НДС;
- связанные с движением депозитных вкладов (операции, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- связанные с движением выданных займов (операции, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата).

▪ Учет затрат на производство и реализацию

Учет затрат на производство и реализацию осуществляется в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Все затраты отражаются по строке «Себестоимость» отчета о финансовых результатах. В отчетности также присутствуют затраты, которые равномерно списываются в течение срока действия договоров.

▪ Учет обязательств по кредитам и займам

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся (п.6 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по кредитам и займам, за исключением расходов по страхованию залогового имущества, признаются единовременно в том отчетном периоде, к

которому они относятся. Расходы по страхованию заложенного имущества списываются пропорционально периоду действия договора страхования.

▪ Учет доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» является выручка от реализации продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в момент отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Расходы социального характера, спонсорские расходы, расходы на культурно-массовые мероприятия и другие учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет курсовых разниц по валютным счетам и операциям в иностранной валюте осуществляется на счете 91 «Прочие доходы и расходы» с ежемесячным списанием на финансовый результат.

▪ Создание и учет резервов

Методика расчета резерва по сомнительным долгам

Вся дебиторская задолженность контрагентов распределяется на две группы на основании периода просрочки платежа:

- группа риска № 1 (период просрочки от 0 до 60 дней);
- группа риска № 2 (период просрочки более 60 дней).

Далее определяется коэффициент вероятности оплаты (коэффициентом экспертной оценки). При присвоении коэффициента экспертной оценки рассматриваются задолженность 2-й группы риска (задолженность группы риска № 1 не оценивается). В качестве основного критерия для присвоения экспертных оценок берется наличие рисков неоплаты долга, неполной его оплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков.

Коэффициент экспертной оценки (Кэксп.) может принимать значения в диапазоне в зависимости от степени вероятности погашения задолженности:

- низкая вероятность погашения долга - от 0,7 до 1,0;
- средняя вероятность погашения долга - от 0,1 до 0,6;
- высокая вероятность погашения долга - 0.

Расчет суммы резерва по сомнительным долгам осуществляется специалистом бухгалтерии по каждой задолженности и каждому должнику отдельно путем умножения суммы сомнительной задолженности на соответствующий коэффициент экспертной оценки (Кэксп.).

Резерв по сомнительным долгам пересматривается ежеквартально по состоянию на 01 января, 01 апреля, 01 июля, 01 октября текущего года.

Порядок расчета оценочного обязательства по оплате отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск)

Расчет оценочного обязательства по отпускам организации учитывается исходя из:

- фактического количества дней неиспользованного отпуска у каждого работника на каждую отчетную дату;
- среднедневного заработка работника;
- суммы страховых взносов с данных расходов.

Методика создания резерва под обесценение финансовых вложений

Для определения необходимости создания резерва каждое наименование финансовых вложений анализируется на предмет наличия признаков обесценения. При проведении анализа организация следует принципу рациональности ведения бухгалтерского учета. Принимаются во внимание следующие признаки:

- начат процесс ликвидации (выписка из ЕГРЮЛ на официальном сайте Федеральной налоговой службы);
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего

уменьшения этих поступлений в будущем.

Уменьшение экономических выгод из-за обесценения финансовых вложений определяется по показателю снижения величины чистых активов контрагента по сравнению с величиной чистых активов на дату приобретения финансового вложения.

Результаты проведенного анализа оформляются Отчетом по финансовым вложениям, в котором отражается полный перечень финансовых вложений по данным бухгалтерского учета организации по состоянию на 31 декабря отчетного года, признаки обесценения, расчетная стоимость этих финансовых вложений и расчетная сумма резерва под обесценение. На основании данного отчета главный бухгалтер осуществляет анализ финансовых вложений и выносит предложения о формировании резервов под обесценение и их сумме, которая утверждается директором Общества.

Резерв под обесценение финансовых вложений отражается в бухгалтерском учете и отчетности в случае, если общая величина исчисленного резерва по виду финансового вложения составляет более пяти процентов от общей стоимости этого вида без учета резерва.

3. Раскрытие существенных показателей

Раскрытие информации о связанных сторонах

Выплаты управленческому персоналу (в тыс. руб.)

Выплаты управленческому персоналу (директор, заместитель директора по экономике и финансам, главный бухгалтер), тыс. руб.		
Период	за 2025 год	за 2024 год
Оплата по трудовым договорам и страховые взносы, в том числе:	10 415	9 835
- оплата труда, в том числе НДФЛ	8 894	8 462
- страховые взносы	1 521	1 373
Долгосрочные вознаграждения	Не предусмотрено	Не предусмотрено

Расчеты с Основным Обществом за 2024 год (в тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид расчетов	На начало периода	Поступление	Платежи	На конец периода	Условия и сроки	Форма расчетов
АО ХК «СДС»	Расчеты по приобретению запасов	-	53	53	-	В соотв. с договором	Денежная
	Итого	-	53	53	-		

Расчеты с Основным Обществом за 2025 год (в тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид расчетов	На начало периода	Поступление	Платежи	На конец периода	Условия и сроки	Форма расчетов
АО ХК «СДС»	Расчеты по выданным займам	-	50000	50000	-	В соотв. с договором	Денежная
	Расчеты по процентам к получению	-	66	66	-	В соотв. с договором	Денежная
	Расчеты по выплате доходов	-	132000	132000	-	В соотв. с решениями единственного Участника Общества от 03.04.2025 и 08.10.2025 выплата не позднее 60 дней со дня принятия решения	Денежная
	Итого	-	182066	182066	-		

Движение денежных средств с основным обществом (АО ХК «СДС») за 2024 и 2025 годы отражено в приложении № 1. Данные по строкам 4213 и 4223 отражены развернуто. Бенефициар Федяев Михаил Юрьевич.

К другим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к одной группе лиц через основное общество и через бенефициарного владельца.

Расчеты с другими связанными сторонами с НДС за 2024 год (в тыс. руб.)

Наименование организации	Сальдо входящее		Обороты		Сальдо исходящее		Созданные резервы	Содержание договора	Форма расчета
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит			
АО "ВАГАНОВО", ИНН 4240002697	-	9889	34137	29391	-	5143	-	Договоры лизинга	Денежная
ООО "ШАХТА "ЛИСТВЯЖНАЯ", ИНН 5410145930	-	17232	86950	69718	-	-	-	Договор аренды	Денежная
ООО "ШАХТОУПРАВЛЕНИЕ МАЙСКОЕ", ИНН 4205101039	-	63332	246177	219069	-	36224	-	Договоры лизинга аренды	Денежная
АО "ЧЕРНИГОВЕЦ", ИНН 4203001913	-	11062	29214	18152	-	-	-	Договоры аренды	Денежная
ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	1097	5928	48064	48120	277	5164	-	Договоры лизинга аренды, поставки, оказания услуг	Денежная
Итого	1097	107443	444542	384450	277	46531	-		

На конец 2024 года резервы по сомнительным долгам отсутствуют. Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания по связанным сторонам, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в 2024 году отсутствуют.

Расчеты с другими связанными сторонами с НДС за 2025 год (в тыс. руб.)

Наименование организации	Сальдо входящее		Обороты		Сальдо исходящее		Созданные резервы	Содержание договора	Форма расчета
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит			
АО "ВАГАНОВО", ИНН 4240002697	-	5143	30479	26115	-	779	-	Договоры лизинга	Денежная
	-	-	40299	40299	-	-	-	Договоры займа	Денежная
ООО "ШАХТОУПРАВЛЕНИЕ МАЙСКОЕ", ИНН 4205101039	-	36224	110314	95824	-	21734	-	Договоры лизинга	Денежная
АО ХК "СДС-УГОЛЬ", ИНН 4205105080	-	-	70019	70019	-	-	-	Договоры займа	Денежная
ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	277	5164	92433	92446	23	4923	-	Договоры лизинга, поставки, оказания услуг, займа	Денежная
Итого	277	46531	343544	324703	23	27436	-		

На конец 2025 года резервы по сомнительным долгам отсутствуют. Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания по связанным сторонам, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в 2025 году отсутствуют.

4. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

Выручка и себестоимость

Выручкой от основной деятельности Общества является процентный доход по лизингу и аренде.

Затраты на производство по элементам, тыс. руб.

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	(206)	(304)
Затраты на оплату труда	(14545)	(13768)
Отчисления на социальные нужды	(2784)	(2453)
Амортизация	(868)	(898)

Прочие затраты	(11919)	(11475)
Итого по элементам затрат	(30322)	(28898)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(30322)	(28898)

Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы, тыс. руб.

Вид доходов	За 2025 год	За 2024 год
ДОХОД В ВИДЕ СУММ ВОССТАНОВЛЕННЫХ РЕЗЕРВОВ	-	1309
КОМПЕНСАЦИЯ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ	7900	8287
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	164	656
Итого	8064	10252

Прочие расходы, тыс. руб.

Виды расходов	За 2025 год	За 2024 год
СТРАХОВАНИЕ ИМУЩЕСТВА	(1900)	(1381)
СОЦИАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ	(2414)	(6024)
ПРОЧИЕ	(367)	(456)
Итого	(4681)	(7861)

Раскрытие информации по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе раздельно.

В 2024 году Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20 %. С 2025 года введена ставка по налогу на прибыль 25 %.

п/п	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(31380)	(17360)
2	Постоянный налоговый доход (расход)	(604)	(1206)
3	Налог на прибыль в том числе:	(31983)	(19720)
3.1	Текущий налог на прибыль	(28906)	(20485)
3.2	Отложенный налог на прибыль	(3077)	765
	в том числе обусловленный:		
3.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(3077)	1919
3.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	(1154)

5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

Основные средства и права пользования активом

Признаков обесценения основных средств в 2024 и в 2025 годах не выявлено.

Основные средства в организации, в том числе полученные по договорам аренды, тыс. руб.

Наименование	Год	Первоначальная стоимость	Накоп. амортизация	Поступление	Выбытие	Начисление амортизации	Выбытие амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, всего	2025	4736	(2443)	2812	(177)	(809)	28	7371	(3224)
	2024	4806	(1723)	273	(343)	(838)	118	4736	(2443)

В том числе ППА (офис, парковочное место)	2025	3922	(2262)	2812	(177)	(809)	28	6557	(3043)
	2024	3992	(1582)	273	(343)	(798)	118	3922	(2262)
Прочие ОС	2025	814	(181)	-	-	-	-	814	(181)
	2024	814	(141)	-	-	(40)	-	814	(181)

Информация о финансовых вложениях

На 31.12.2024 и на 31.12.2025 резерв на обесценение не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам, по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 отсутствуют.

Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Финансовые вложения по видам	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	обесценение	поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	обесценение
					первоначальная стоимость	обесценение		
Краткосрочные вложения, в том числе	2025	230 700	-	6 923 350	(6 883 550)	-	270 500	-
	2024	284 300	-	7 449 700	(7 503 300)	-	230 700	-
Предоставленные краткосрочные займы	2025	-	-	333 700	333 700	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	2025	230 700	-	6 589 650	(6 549 850)	-	270 500	-
	2024	284 300	-	7 449 700	(7 503 300)	-	230 700	-

Информация о дебиторской задолженности

В составе дебиторской задолженности отражены чистые инвестиции в аренду, информация по которым представлена в разделе «Информация об учете лизингового имущества и лизинговых операций».

Часть чистой инвестиции в аренду со сроком погашения свыше 12 месяцев составляет:

По состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.	336 157
По состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.	450 612
По состоянию на 31.12.2023, тыс. руб.	412 958

Информация о денежных средствах

Информация о наличии денежных средств, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 соответствует форме «Отчет о движении денежных средств» за 2025 год (строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»)

В составе денежных средств Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетные даты.

На отчетную дату отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Денежные средства и их эквиваленты, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	112	649	146
Итого денежные средства строка 1250	112	649	146

Учет распределения и использования прибыли.

Прибыль отчетного года распределяется в соответствии со ст.28 Федерального Закона № 14-ФЗ от 08.02.1998 г. и Уставом Общества.

В 2025 году начислены и выплачены дивиденды в сумме 132 000 тыс.руб.

Информация о кредитах и займах

Сумма начисленных процентов в полном объеме учтена в составе прочих расходов и отражена в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют суммы кредитов и займов, недополученные по сравнению с условиями заключенных договоров кредита и займа.

По состоянию на отчетную дату заемные средства представлены:

Наименование кредитора	Срок действия договора	Сумма кредита, тыс. руб.	Задолженность по основному долгу, тыс. руб.	Начисленные проценты за период	Задолженность по процентам на конец периода, тыс. руб.
На 31.12.2024					
АО «Углеметбанк», в том числе	13.07.2022-25.06.2027	80 000	40 678	9 426	-
подлежащие уплате свыше 12 месяцев после отчетной даты	-	-	24 407	-	-
подлежащие уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	16 271	-	-
На 31.12.2025					
АО «Углеметбанк», в том числе	13.07.2022-25.06.2027	80 000	24 407	7 155	-
подлежащие уплате свыше 12 месяцев после отчетной даты	-	-	8 136	-	-
подлежащие уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	16 271	-	-

Информация о кредиторской задолженности

В составе кредиторской задолженности отражены авансы, полученные по договорам лизинга от лизингополучателей, зачет которых производится в течение действия договоров, в том числе более 12 месяцев после отчетной даты:

По состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.	51 181
По состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.	86 651
По состоянию на 31.12.2023, тыс. руб.	82 973

Информация об арендных обязательствах

Арендные обязательства представлены в составе строки 1550 «Прочие обязательства» в следующих суммах:

Состав прочих обязательств, тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Прочие обязательства, строка 1550	9 256	1 876
из них НДС к возмещению с выданных авансов	5 585	-
арендные обязательства	3 671	1 876
в том числе долгосрочные	3 157	1 021

Сумма процентов по входящим договорам аренды за 2024 год составила 239 тыс. руб., за 2025 год – 172 тыс. руб.

Информация об учете лизингового имущества и лизинговых операций

Изменение чистой стоимости инвестиций, тыс. руб.

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Чистая стоимость инвестиций на начало, в том числе	739 112	663 849
Долгосрочная часть	450 612	412 958
Краткосрочная часть	288 500	250 891
Поступление	204 102	369 909
Процентный доход	108 730	78 464
Погашение	(432 666)	(373 110)

Чистая стоимость инвестиций на конец, в том числе	619 278	739 112
Долгосрочная часть	336 157	450 612
Краткосрочная часть	283 121	288 500

Валовая стоимость инвестиций, тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Валовая стоимость инвестиций	847 757	882 466

Распределение лизинговых платежей, тыс. руб.

Период	На 31.12.2025
2026	380 925
2027	246 347
2028	124 248
2029	70 893
2030	25 344
Свыше 5 лет	Не применимо

6. Информация о залогах и поручительствах выданных

Информация представлена в приложении № 2.

7. Риски хозяйственной деятельности

Нарушение логистических механизмов, производственных процессов, сохранение высоких уровней ключевой ставки и ставки заёмных средств оказало существенное отрицательное воздействие на экономику и вызвало существенное снижение деловой активности.

Продолжительность и последствия перечисленных выше процессов, а также эффективность предпринимаемых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий процессов на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

В период 2024-2025 годов на фоне продолжения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявил в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные обстоятельства значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако, по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не выявлено.

Директор




Пасова Е.П.

» марта 2026 года

Приложение № 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "КУЗБАССЛИЗИНГ" за 2025 год

Отчет о движении денежных средств по преобладающему обществу

за 2025

Форма по ОКУД

Отчетная дата (число, месяц, год)

Организация ООО "КУЗБАССЛИЗИНГ"

по ОКПО

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
72290699		
384		

Наименование показателя	Код	За год 20 25 г.	За год 20 24 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи - всего	4120	(-)	(53)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(-)	(53)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(-)	(53)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	50 066	-
в том числе:			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	50 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	66	-
Платежи - всего	4220	(50 000)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(50 000)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	66	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(132 000)	(-)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(132 000)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(132 000)	(-)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(131 934)	(53)

Руководитель

(подпись)

Пасова Е.А.

(расшифровка подписи)

" 31 "

марта



РАСШИФРОВКА
обеспечения обязательств и платежей выданные
ООО "КУЗБАССЛИЗИНГ"
по состоянию на 31.12.2025

№ п/п	№ договора	Дата заключения	Залогодержатель	Стоимость по договору	Дата окончания	Вид договора	Обеспечение	Стоимость на 31.12.2025, руб.
1	766к/09	13.07.2022	АО "Углеметбанк"	12 709 620,00	25.06.2027	Договор залога имущества	Имущественные права (требования) по договору финансовой аренды лизинга № ШУМ18-ФЛ от 20.06.2022	4 533 580,00
2	767к/09	13.07.2022	АО "Углеметбанк"	63 415 228,00	25.06.2027	Договор залога	Карьерный самосвал БЕЛАЗ-75139 (УИН УЗВ75139-НН0004563)	63 415 228,00
3	б/н	27.09.2024	ИП Зайцев Д.С.	6 500,00	31.07.2026	Договор аренды нежилого помещения (парковочного места)	Обеспечительный платеж	6 500,00
Итого								67 955 308,00

Директор


Е. П. Пасова
"31" марта 2026 г.

