

## ПОЯСНЕНИЯ

### к Бухгалтерской отчетности (текстовая часть) ООО «Юг Лизинг» за 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой отчетности) (далее – бухгалтерская отчетность) ООО «Юг Лизинг» за 2025 года, составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Юг Лизинг» (далее – Общество).

Юридический адрес – 350000, г. Краснодар, ул. Леваневского, д. 15, офис 109.

Дата государственной регистрации – 07.08.2006 г.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 20 человек.

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: не имеет.

Уставный капитал составляет 1 242 506 руб.

Участниками Общества являются физические лица:

- Каклюгин Максим Владимирович – 46,66%;

- Лютенко Дмитрий Валериевич – 23,34%;

- Новикова Елена Игоревна – 15%;

- Романов Андрей Михайлович – 15%.

Основным видом деятельности Общества является: деятельность по финансовой аренде (лизинг).

Директор: Каклюгин Максим Владимирович.

#### 2. Учетная политика и ее изменения

##### 2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и принципом допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Существенные способы ведения учета предусмотрены учетной политикой. Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, за исключением применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 1 января 2025 года и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года. В отчетный период не происходило изменений Учетной политики или оценочных значений, которые, по мнению Общества, могли бы оказать существенное влияние на принятие экономических решений пользователями бухгалтерской отчетности.

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании годовой бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить состояние и финансовые результаты деятельности Общества в отчетном году, отсутствовали.

Критерий существенности для показателей отчетности организация устанавливает в размере 5% от валюты баланса.

Допущение непрерывности деятельности. Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Организации, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности, руководство имеет 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.

## **2.2. Основные средства**

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020), если: не ожидается поступлений от выбытия ОС в конце СПИ, в т. ч. от продажи материальных ценностей, остающихся от выбытия; ожидаемая сумма от выбытия ОС незначительна (менее 100 тыс. руб.); ожидаемая сумма не может быть определена: нет активного рынка по продаже объекта; объект впервые появился на рынке; уникальный объект (специфическое оборудование); нет аналогов на рынке. Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Общество начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно. Амортизация объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация объекта основных средств прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем прекращения признания (выбытия его из бухгалтерского учета), или с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором остаточная стоимость объекта основных средств стала равной нулю.

Сроки полезного использования основных средств, применяемые для начисления амортизации: Здания от 5.1 до 7.1 лет, Машины и оборудование (кроме офисного) от 2.0 до 10.1 лет, Транспортные средства от 3.1 до 7.9 лет, Производственный и хозяйственный инвентарь от 1.1 до 10.1 лет, Прочие от 1.1 до 10.1 лет.

К внеоборотным активам Общества относятся собственные основные средства (производственный инвентарь), основные средства (земельные участки, в т.ч. переданные в аренду) и доходные вложения в материальные ценности (основные средства, переданные в аренду).

В бухгалтерском балансе доходные вложения в материальные ценности отражаются по строке 1150 «Основные средства» обособленно.

## **2.3. Капитальные вложения**

Под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств. Капитальные вложения признаются Обществом в бухгалтерском учете при соблюдении условия, согласно которому понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Будущие экономические выгоды, заключенные в активе, представляют собой потенциал прямого или косвенного увеличения поступлений денежных средств и их эквивалентов в организацию.

Проверка капвложений на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Стоимость таких завершенных капитальных вложений списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяца стоимость такого имущества в полной сумме относится на себестоимость продаж.

При одновременном создании нескольких объектов основных средств или нематериальных активов собственными силами капитальные вложения распределяются пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.

При оплате капитальных вложений в основные средства и НМА на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 6 (шесть) месяцев, в сумму вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Общество проводит инвентаризацию основных средств один раз в три года.

#### **2.4. Нематериальные активы**

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

Общество классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Общество оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости.

Общество начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива. Амортизация начисляется ежемесячно линейным методом по всем группам НМА. Общество проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

-способ начисления амортизации;

-первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

-ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемого периода использования НМА.

#### **2.5. Запасы**

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Стоимость запасов, которые компания получает путем оплаты неденежными средствами или безвозмездно, определяется как справедливая стоимость. При реализации и ином выбытии все виды запасов, включая товары, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО) по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Организация ежегодно проверяет стоимость запасов на обесценение на конец отчетного периода. Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025 года не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) нет.

#### **2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты**

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

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения (деPOSITные вклады), которые можно легко обратить в заранее известные суммы денежных средств и

которые подвержены незначительному изменению стоимости. Под краткосрочными финансовыми вложениями в целях определения суммы денежных эквивалентов считаются финансовые вложения со сроком погашения не более 3 мес. с даты выдачи.

## **2.7. Аренда**

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018). В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Чистую стоимость инвестиции в аренду Общество отражает в балансе в разд. II "Оборотные активы" в составе показателя с кодом 1230 «Дебиторская задолженность» с разделением на «Долгосрочную инвестицию в аренду» и «Краткосрочную инвестицию в аренду».

## **2.8. Финансовые вложения**

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

## **2.9. Резерв сомнительных долгов**

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы организации. Сомнительной считается 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. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Расчет резерва утверждается Приказом руководителя Общества.

## **2.10. Резерв по отпускам**

Резерв на оплату отпусков создается по мере возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально по каждому работнику посредством расчета отпускных на дату окончания квартала.

Если величина оценочного обязательства на конец квартала, определенная по формуле отличается от обязательства, отраженного по счету 96 «Резервы предстоящих расходов», то производится доначисление ( списание) разницы в корреспонденции со счетами затрат.

## **2.11. Выручка (Доходы) от реализации**

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления. Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются организацией в состав доходов от реализации на последний день каждого месяца.

По договорам неоперационной (финансовой) аренды доходами признаются арендные платежи без учета НДС, начисленные согласно графика платежей, отраженных в Приложении №3 к договору аренды. При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

## **2.12. Расходы, связанные с реализацией**

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

На дату перехода права собственности на предмет неоперационной (финансовой) аренды доходом от реализации признается выкупная стоимость (без НДС), расходами признается остаточная стоимость предмета лизинга.

К прямым расходам, связанным с реализацией относятся:

- амортизация;
- списание ОС до 100 тыс. руб.;
- заработная плата;
- страховые взносы;
- расходы на ГСМ.

При оказании услуг организация относит сумму прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Расходы, которые связаны с приобретением товаров (таможенные пошлины, сборы, страховые платежи, произведенные при покупке) рассматриваются организацией как издержки обращения.

Управленческие расходы полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны «расходами по обычным видам деятельности». Коммерческие расходы отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

## **2.13. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете балансовым методом (с отражением ПР и ВР в учете). При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Аналитический учет постоянных и временных разниц ведется с использованием регистра бухгалтерии, где предусмотрены специальные ресурсы ПР и ВР отдельно для счета дебета и счета кредита (только на тех счетах, где предусмотрен налоговый учет).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 г. изменений в НК РФ в части увеличения совокупной ставки налог на прибыль с 20% до 25%, по состоянию на 31.12.2024 г. Общество произвело перерасчеты показателей отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете по ПБУ 18/02 за отчетный период, отражено в Отчете о финансовых результатах в строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

#### **2.14. Изменение входящих остатков и сравнительных данных за предыдущий период**

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)» и изменениями в учетной политике с 01.01.2025 г. с учетом требований ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» в сопоставимые показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 г. были внесены следующие корректировки:

- Доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2024 и на 31.12.2023 г. исключены из показателя 1160 «Инвестиционная недвижимость» и включены в показатель строки 1150 «Основные средства» как отдельная детализирующая подстрока «Доходные вложения в материальные ценности» в сумме 2 437 тыс. руб. и 718 тыс. руб. соответственно.

#### **2.15. Инвентаризация**

Инвентаризация имущества и обязательств производится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенным ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация, утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 г. №4н.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 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	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	162 615	(178)	71 742	(68 037)	178	-	-	-	-	-	-	166 230	-
	За 2024 г.	179 205	(16 023)	104 753	(121 343)	15 850	(5)	-	-	-	-	-	162 615	(178)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	178	(178)	-	(178)	178	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	178	(173)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	178	(178)
Земельные участки	За 2025 г.	160 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160 000	-
	За 2024 г.	162 459	-	-	(2 459)	-	-	-	-	-	-	-	160 000	-
Доходные вложения в материальные ценности (транспортные средства, машины и оборудование)	За 2025 г.	2 437	-	71 742	(67 859)	-	-	-	-	-	-	-	6 320	-
	За 2024 г.	16 568	(15 850)	104 753	(118 884)	15 850	-	-	-	-	-	-	2 437	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	5
в том числе:			
Офисное оборудование	-	-	5
Неамортизируемые основные средства - всего	166 320	162 437	163 177
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	6 320	2 437	718
Земельные участки	160 000	160 000	162 459

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	2 400	2 400	2 400
в том числе:			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2 400	2 400	2 400
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	50 984	70 882	70 882
в том числе:			
Иное использование основных средств (залог и др.)	50 984	70 882	70 882
из них основные средства, находящиеся в залоге	50 984	70 882	184 796



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 599	-	15 887	(6 760)	-	-	-	-	13 727	-
	За 2024 г.	-	-	5 740	(1 141)	-	-	-	-	4 599	-
в том числе: займы предоставленные	За 2025 г.	4 599	-	15 887	(6 760)	-	-	-	-	13 727	-
	За 2024 г.	-	-	5 740	(1 141)	-	-	-	-	4 599	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	6 000	(3 500)	-	-	-	-	2 500	-
	За 2024 г.	545	-	4 550	(5 095)	-	-	-	-	-	-
в том числе: банковский вклад (депозит)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	545	-	-	(545)	-	-	-	-	-	-
займы предоставленные	За 2025 г.	-	-	6 000	(3 500)	-	-	-	-	2 500	-
	За 2024 г.	-	-	4 550	(4 550)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 599	-	21 887	(10 260)	-	-	-	-	16 227	-
	За 2024 г.	545	-	10 290	(6 236)	-	-	-	-	4 599	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	39	-	12 319	(383)	-	-	X	X	11 975	-
	За 2024 г.	-	-	390	(351)	-	-	X	X	39	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	39	-	344	(383)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	390	(351)	-	-	-	-	39	-
Товары	За 2025 г.	-	-	11 975	-	-	-	-	-	11 975	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			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 2025 г.	96 853	-	18 790	-	(36 060)	-	-	-	79 583	-
	За 2024 г.	105 129	-	124 901	-	(133 177)	-	-	-	96 853	-
в том числе:											
Долгосрочная инвестиция в аренду	За 2025 г.	96 853	-	18 790	-	(36 060)	-	-	-	79 583	-
	За 2024 г.	105 129	-	124 901	-	(133 177)	-	-	-	96 853	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	64 283	(11 011)	15 305	56	(44 473)	-	-	-	35 171	(11 011)
	За 2024 г.	98 136	(9 129)	49 613	-	(83 467)	-	-	-	64 283	(11 011)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 482	(9 129)	4 455	-	(16 449)	-	-	-	10 488	(9 129)
	За 2024 г.	11 399	(9 129)	12 775	-	(1 691)	-	-	-	22 482	(9 129)
Расчета с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 380	-	114	-	(10 380)	-	-	-	114	-
	За 2024 г.	40 723	-	10 275	-	(40 618)	-	-	-	10 380	-
Прочая	За 2025 г.	3 640	(1 882)	5 801	56	(5 714)	-	-	-	3 783	(1 882)
	За 2024 г.	4 667	-	283	-	(1 309)	-	-	-	3 640	(1 882)
Краткосрочная инвестиция в аренду	За 2025 г.	27 781	-	4 935	-	(11 930)	-	-	-	20 786	-
	За 2024 г.	41 347	-	26 281	-	(39 848)	-	-	-	27 781	-
Итого	За 2025 г.	161 136	(11 011)	34 095	56	(80 533)	-	-	X	114 754	(11 011)
	За 2024 г.	203 265	(9 129)	174 514	-	(216 644)	-	-	X	161 136	(11 011)

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 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	3а 2025 г.	92 093	8 363	-	(74 445)	-	-	26 011
	3а 2024 г.	122 787	66 995	-	(97 689)	-	-	92 093
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	38 293	713	-	(31 815)	-	-	7 191
	3а 2024 г.	73 757	38 845	-	(74 309)	-	-	38 293
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	53 800	7 650	-	(42 630)	-	-	18 820
	3а 2024 г.	49 030	28 150	-	(23 380)	-	-	53 800
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 754	62 099	-	(13 925)	-	-	56 929
	3а 2024 г.	17 208	23 161	17 997	(49 612)	-	-	8 754
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	71	14 422	-	(71)	-	-	14 422
	3а 2024 г.	26	71	-	(26)	-	-	71
Авансы полученные	3а 2025 г.	851	-	-	(851)	-	-	-
	3а 2024 г.	12 525	851	-	(12 525)	-	-	851
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	40	-	-	(40)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	40	-	-	-	-	40
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	2 133	7 237	-	(8 428)	-	-	942
	3а 2024 г.	-	19 460	11 272	(28 599)	-	-	2 133
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	39 050	-	(4 000)	-	-	35 050
	3а 2024 г.	-	1 700	6 725	(8 425)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	786	352	-	(500)	-	-	638
	3а 2024 г.	296	490	-	-	-	-	786
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	20	-	-	(19)	-	-	1
	3а 2024 г.	70	4	-	(54)	-	-	20
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 569	931	-	-	-	-	5 500
	3а 2024 г.	4 067	486	-	-	-	-	4 569
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	284	86	-	(16)	-	-	354
	3а 2024 г.	225	59	-	-	-	-	284
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	22	-	-	-	-	22
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	100 847	70 462	-	(88 370)	-	X	82 940
	За 2024 г.	139 995	90 156	17 997	(147 301)	-	X	100 847

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	513	1 419	736	-	1 196
	За 2024 г.	-	2 056	1 543	-	513
в том числе: Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	За 2025 г.	513	1 419	736	-	1 196
	За 2024 г.	-	2 056	1 543	-	513

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	159 679	191 315	600 869
в том числе:			
имущество в залоге	50 984	70 882	184 796
право требования в залоге	108 695	120 433	416 073

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	286	345
Затраты на оплату труда	11 299	10 003
Отчисления на социальные нужды	2 674	2 115
Амортизация	-	5
Прочие затраты	5 061	5 829
Итого по элементам	19 320	18 297
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 320	18 297

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

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

### 11.2. Бюджетные кредиты

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

## 12. Иная информация

### 12.1. Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах, бенефициарах

Связанные стороны (аффилированные лица) в ООО «Юг Лизинг»

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления)
Каклюгин Максим Владимирович	Участник	Получение займа, Выплата зарплаты
Лютенко Дмитрий Валериевич	Участник	Выплата зарплаты
Романов Андрей Михайлович	Участник	Операций нет
Новикова Елена Игоревна	Участник	Выплата зарплаты

Дочерних обществ нет.

Бенефициар - Участник ООО «Юг Лизинг» - Каклюгин Максим Владимирович.

### 12.2. Существующие и потенциальные иски против общества

Существующие и потенциальные иски против Общества отсутствуют.

### 12.3. Информация по отчетным сегментам

ООО «Юг Лизинг» в своей деятельности сегментов не выделяет.

### 12.4. Информация о совместной деятельности

ООО «Юг Лизинг» не участвует в совместной деятельности.

### 12.5. Информация об условных обязательствах, условных активах

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

Директор

«31» марта 2026 год



Каклюгин М.В.