

Пояснения к бухгалтерской отчетности (финансовой) отчетности ООО «АРЕНЗА-ПРО»
за ~~9-месяцев~~ 2025 год

Москва
2025 год

В пояснениях к ~~промежуточной~~ годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с п.56 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество приняло решение раскрывать только информацию об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующих информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду.

1. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности и принятой учетной политикой Организации.

1.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Организация не применяла досрочно выпущенные, но не вступившие в силу стандарты, интерпретации или поправки к ним.

Активы и обязательства Компании оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка стоимости или созданы резервы на обесценение.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АРЕНЗА-ПРО» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершаемых в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсы валют на отчетную дату:

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО	1 Юань
30-31 декабря сентября 2025 года		82,867681,25	9793,1410 27
11, 597878			
31 декабря 2024 года	101,6797	106,1028	13,4272
31 декабря 2023 года	89,6883	99,1919	12,5762

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте за исключением выданных авансов. Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

Основание: п. 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. Нематериальные активы и капитальные вложения.

Состав НМА по состоянию на 30.09.2025, 31.12.2024, 31.12.2023, год представлен следующим образом (остаточная стоимость в тыс. руб.):

Таблица 1.
Тыс. руб.

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Товарный знак Arezza	79	16	20
Разработка программы для ЭВМ «CRM.PRO»	1 128	1 328	2 656
Исключительные права на ПО для ЭВМ ARENZA «CRM.PRO»	61 738	34 314	13 261
Исключительные права на ПО для ЭВМ ARENZA Frontoffice	9 700	10 582	4 090
Исключительные права на ПО для ЭВМ ARENZA Veriton	7 257	7 917	3 059
Ортикон: Лизинг. Бухгалтерский учет	8 270	7 755	5 403
Итого	88 172	61 912	28 489

~~В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период использования.~~

~~Факт обесценения НМА и капитальных вложений не установлен.~~

~~Приложение : [пояснение 3](#)~~

3. Основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период.

Факт обесценение объектов основных средств не установлен.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

Не амортизируемые основные средства отсутствуют.

Неиспользуемые объекты основных средств отсутствуют.

Приложение ~~2~~ к данным пояснениям.: [пояснение 4](#)

3.1 Аренда

В составе основных средств, в качестве активов в форме права требования учтено следующее арендованное имущество:

В отношении объектов учета аренды существенной является следующая информация:

Таблица 2.

Наименование показателя	Описание
Характер арендной деятельности арендатора	21 июля 2025 года у Общества заключен договор аренды нежилого помещения. Помещение передано для использования под офис, исключительно по прямому назначению для осуществления своей уставной деятельности. Согласно условиям договора аренды нежилого помещения и намерениям руководства, Общество (далее - Арендатор) приняло решение о применении пунктов 10 ФСБУ 25/2018 и классифицировать в качестве долгосрочной аренды. Арендные платежи по долгосрочной аренде уменьшают величину обязательств по аренде. Обязательство по аренде увеличивается на сумму начисленных процентов
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	34 872 тыс. руб.
Основание и порядок расчета процентной ставки	Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с пунктом 15 ФСБУ 25/2018. Процентная ставка – это ставка, по которой арендатор может привлечь заемные средства на срок, сопоставимый арендой.
Допущения, использованные для определения переменных арендных платежей	-
Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	764 тыс. руб. -эксплуатационные расходы, в т.ч. коммунальные расходы
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не производились
Потенциальные (будущие) денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	К будущим денежным потокам, которым потенциально подвержен Арендатор относятся платежи, которые производятся согласно Договору в случае значительно ухудшения состояния Актива вследствие деятельности Арендатора (с учетом

Наименование показателя	Описание
	<p>нормального износа). Например: возмещение Арендодателю полную стоимость восстановительного ремонта; уборка помещения за свой счет. Кроме того, Арендатор имеет право с письменного согласия Арендодателя производить отдельные и неотделимые улучшения внутри арендуемого помещения.</p>
<p>Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды</p>	<p>Чтобы контролировать использование идентифицированного актива, Арендатор не имеет право на получение практически всех экономических выгод от использования актива в течение срока использования. Согласно условиям Договора, Арендатор не может получить экономические выгоды от использования актива предоставляя его в субаренду. Арендатор имеет право использовать актив исключительно по прямому назначению т.е.Справаочно: временное пользование за плату для использования под офис для осуществления своей уставной деятельности. Арендатор не имеет право определять, как и для какой цели используется актив, кроме прописанных условий в договоре. Арендатор, надлежащим образом выполнивший принятые на себя обязательства пользуется преимущественным правом на продление Договора."</p>
<p>Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений</p>	<p>- К будущим денежным потокам, которым потенциально подвержен Арендатор относятся платежи, согласно Договора, в случае значительно ухудшения состояния Актива, с учетом нормального износа, вследствие деятельности Арендатора возместить Арендодателю полную стоимость восстановительного ремонта, а также производить уборку помещения за свой счет. Арендатор имеет право, с письменного согласия Арендодателя производить отдельные и неотделимые улучшения внутри арендуемого помещения.</p>

Общество как арендатор

Данные об активах, являющихся объектами аренды

Таблица 3.
тыс. руб.

Наименование показателя	Арендуемая площадь (офис Аренза) 512,2 кв.м, этаж 7	Арендуемая площадь (офис Аренза) 352,5 кв.м, этаж 5	Арендуемая площадь (офис Аренза помещение 5009) 152,8 кв.м этаж 50	Итого
Первоначальная стоимость				
На 31 декабря 2024 года	-	29 413	13 716	43 129
Поступление за 9 мес. 2025 года	80 371	-	-	80 371
Выбытие за 9 мес. 2025 года		29 413	13 716	43 129
На 30 сентября 2025 года	80 371			80 371
Накопленная амортизация				
На 31 декабря 2024 года	-	21 823	1 905	23 728
Амортизационные отчисления за 9 мес. 2025 года	1 362	7 590	2 666	11 619
Выбытие за 9 мес. 2025 года		29 413	4 572	33 984
На 30 сентября 2025 года	1 362	-	-	1 362
Балансовая стоимость				
На 31 декабря 2024 года	-	7 590	11 811	19 401
На 30 сентября 2025 года	79 009	-	-	79 009

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств и составляют:

Таблица 3.1
тыс. руб.

Долгосрочные обязательства стр.1450	30.09.2025	31.12.2024
Арендуемая площадь (офис Аренза) 352,5 кв.м, этаж 5	-	8 068
Арендуемая площадь (офис Аренза помещение 5009) 152,8 кв.м этаж 50	-	13 499
Арендуемая площадь (офис Аренза) 512,2 кв.м этаж 7	78 595	-
Итого	78 595	21 566

Общество как арендодатель

По состоянию на 30.09.2025 лизинговый портфель Общества составляет 3 152 договоров на сумму 3 620 542 тыс. руб.

В т.ч. сумма новых договоров финансового лизинга в текущем периоде составила 2 421 186 тыс. руб.

Информация о чистых инвестициях в аренду:

Таблица 5

тыс. руб.

Наименование показателя	30.09.2025	31.12.2024	31.12.2023
Валовые инвестиции в аренду	2 742 735	2 678 864	1 758 636
Отложенный процентный доход	635 583	615 735	403 678
Чистая стоимость инвестиции в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки	2 107 152	2 063 129	1 354 958
Дебиторская задолженность по действующим договорам лизинга	57 609	49 456	53 969
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(109 428)	(43 816)	(34 265)
Итого чистая инвестиция в аренду за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки	1 997 724	2 019 313	1 320 693

Информация о резервах под ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) по чистым инвестициям в аренду:

Таблица 6.

тыс. руб.

	30.09.2025	2024 год	2023 год
Величина резерва под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря	(43 815)	(34 265)	(6 515)
Корректировка резерва под ожидаемые кредитные убытки (вх.сальдо)		3 676	-
(Создание) резерва под ожидаемые кредитные убытки	(65 613)	(18 416)	(27 750)
Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки		5 190	-
Величина резерва под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря	(109 428)	(43 815)	(34 265)

Распределение причитающихся Обществу лизинговых платежей по срокам погашения:

Таблица 7.

тыс. руб.

Сроки погашения	30.09.2025	31.12.2024	31.12.2023
Менее 1 года	1 733 767	1 969 030	1 319 575
От года до 2 лет	774 611	609 194	417 439
От 2 до 3 лет	224 371	72 483	21 622
От 3 до 4 лет	9 986	28 157	-
Итого	2 742 735	2 678 864	1 758 636

4. Прочие внеоборотные активы

В качестве прочих внеоборотных активов, Общество отражает расходы будущих периодов, ожидаемый срок полезного использования которых на отчетную дату превышают 12 месяцев.

Расшифровка к статье бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Таблица 8.

тыс. руб.

Наименование	30.09.2025	31.12.2024	31.12.2023
Комиссия по размещению облигаций	9 906	10 981	8 591
Неисключительные права на пользование ПО	14	—38	—70
Итого	9 920	11 019	8 661

54. Запасы

Приложение : пояснение 6.

Актив признается в качестве запаса, если он используется для управленческих нужд Общества либо предназначен для продажи.

В качестве товаров учитываются:

- Предметы лизинга, изъятые у лизингополучателей или возвращенные ими, предназначенные для продажи;
- Имущество, приобретенное с целью перепродажи;

Актив признается в качестве запаса, если он используется для управленческих нужд Общества либо предназначен для продажи.

В качестве товаров учитываются:

- Предметы лизинга, изъятые у лизингополучателей или возвращенные ими, предназначенные для продажи;
- Имущество, приобретенное с целью перепродажи;

Запасы Общества по состоянию на 30 сентября 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

Таблица 9

(тыс. руб.)

Запасы	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Реализовано	
Закупленные товары для продажи	9 мес. 2025	2 031	10 501	(6 008)	6 525
	2024	2 059	318	(346)	2 031
Изъятые предметы лизинга	9 мес. 2025	9 619	57 138	—(46 430)	20 327
	2024	7 316	26 255	(23 952)	9 619
Итого	9 мес. 2025	11 650	67 638	—(52 436)	26 852
	2024	9 375	26 573	(24 298)	11 650

По состоянию на 30 сентября 2025, 2024 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

65. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Состав дебиторской задолженности приведен в Таблице 10.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину дебиторской задолженности. В состав дебиторской задолженности Общество включает:

- Задолженность покупателей и заказчиков, в том числе по договорам лизинга
- Задолженность по авансам, выданным для расчетов с поставщиками и подрядчиками на приобретение имущества, товаров (работ, услуг) по текущей хозяйственной деятельности. В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.
- Прочая задолженность (расчеты по налогам и сборам, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, расчеты по претензиям и т.п.)

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает сумму как краткосрочной, платежи по которой ожидается в течении 12 месяцев после отчетной даты, так и долгосрочной задолженности, платежи по которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность на 30 сентября 2025, 2024 годов представлена следующим образом:

Таблица 10

тыс. руб.

Наименование показателя	За период	На конец периода		На начало периода	
		Величина с учетом резерва	Величина резерва по сомнительным долгам	Величина с учетом резерва	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	9 мес. 2025г.	505 716	(26 262)	457 228	(9 711)
	2024г.	457 228	(9 711)	328 388	(867)
Чистая стоимость инвестиции в лизинг	9 мес. 2025г.	505 716	(26 262)	457 228	(9 711)
	2024г.	457 228	(9 711)	328 388,00	(867)
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	9 мес. 2025г.	1 879 345	(182 976)	1 897 715	(133 089)
	2024г.	1 897 715	(133 089)	1 356 526	(115 725)
Чистая стоимость инвестиции в лизинг	9 мес. 2025г.	1 601 436	(83 166)	1 605 901	(34 105)
	2024г.	1 605 901	(34 105)	1 026 571	(33 399)
Расчеты по текущим лизинговым платежам	9 мес. 2025г.	69 775	(12 166)	16 121	(9 709)
	2024г.	16 121	(9 709)	37 441	(6 032)
Задолженность лизингополучателей по судебным делам	9 мес. 2025г.	94 168	(86 519)	130 430	(87 385)
	2024г.	130 430	(87 385)	96 986	(74 426)
Авансы, выданные поставщикам за предметы лизинга	9 мес. 2025г.	102 488	(1 112)	124 585	(880)
	2024г.	124 585	(880)	185 927	(858)
Прочая	9 мес. 2025г.	— 11 478	(13)	20 678	(1 010)
	2024г.	20 678	(1 010)	9 601	(1 010)

Итого	9-мес. 2025г.	2 385 061	(209 238)	2 354 943	(142 800)
	2024г.	2 354 943	(142 800)	1 684 914	(116 592)

~~Согласно Приказу Минфина России от 06.10.2008 N106н (ред. от 07.02.2020) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" (вместе с "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)), "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", в случаях, когда оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно).~~

~~Основными клиентами Общества являются предприятия малого и среднего бизнеса из разных отраслей экономики. Объектами лизинга могут быть оборудование для ресторана, магазина, автосервиса, строительства.~~

~~Для надлежащего исполнения обязательств по договорам лизинга и эффективной защиты своих прав Общество оформляет в пределах срока договора лизинга договоры поручительства с третьими лицами, а также заключает договоры залога с лизингополучателями.~~

~~В качестве стороны поручителя в договорах поручительства могут выступать учредители компании — лизингополучателя, либо другие аффилированные лизингополучателю юридические или физические лица. Приложение : пояснение 7.~~

7. Прочие оборотные активы

~~В качестве прочих оборотных активов, Общество отражает расходы будущих периодов, ожидаемый срок полезного использования которых на отчетную дату не превышают 12 месяцев
Расшифровка к статье бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы»:~~

Таблица 11.

тыс. руб.

Наименование	30.09.2025	31.12.2024	31.12.2023
Неисключительные права на пользование ПО	569	409	385
Лицензии	195	157	139
Страховые полисы	47	36	15
Итого	812	602	539

86. Кредиторская задолженность

~~Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке, соответствующей условиям договоров.~~

~~Состав кредиторской задолженности.~~

~~По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину кредиторской задолженности, в состав которой включается:~~

- ~~• Обязательства перед бюджетом РФ по налогам и сборам, страховым взносам, включая отложенные обязательства для уплаты в бюджет РФ по налогу на добавленную стоимость по лизинговому портфелю;~~

- ~~Задолженность перед покупателями и заказчиками, включая авансовые платежи, полученные от покупателей и заказчиков;~~
- ~~Задолженность перед поставщиками и подрядчиками;~~
- ~~Прочая задолженность~~

~~При получении Обществом оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (оказания услуг, передачи имущественных прав, выполнения работ), кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом сумм налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет РФ в соответствии с налоговым законодательством.~~

По состоянию на 30 сентября 2025 года Общество не имеет просроченных обязательств перед бюджетом РФ по налогам и сборам, а также страховым взносам в государственные внебюджетные фонды.

Кредиторская задолженность перед бюджетом РФ по налогам и сборам, страховым взносам во внебюджетные фонды является текущей задолженностью, которая будет погашена Обществом в сроки, установленные российским законодательством.

Кредиторская задолженность на 30 сентября 2025, 2024 годов представлена следующим образом:

Таблица 12.

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	На 30.09.2025	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Задолженность перед поставщиками по приобретенным предметам лизинга	5 159	6 491	4 804
Авансы, полученные от лизингополучателей, без НДС	57 472	41 686	43 271
Задолженность по налогам	9 866	(6 490)	4 505
Расчеты с персоналом	7 311	238	4 668
Задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	3 398	4 249	-
Прочие	617	2 404	10 330
Итого	83 823	50 581	58 405

9 Задолженность по кредитам и займам

Обществом заключены краткосрочные и долгосрочные договоры процентных займов с юридическими лицами, резидентами РФ.

Заемные средства по состоянию на 30 июля 2025, 2024, 2023 годов представлен следующим образом:

Таблица 13.

Категория источника	30.09.2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	Срок погашения задолженности
Долгосрочные займы полученные, из них:				
Биржевые облигации НКО АО НРД	1 020 611	1 443 356	830 000	-
	1 009 500	1 392 245	830 000	-
001P-01	0	90 000	210 000	24.01.2026

001P-02	0	160 000	320 000	18.06.2026
001P-03	300 000	300 000	300 000	21.11.2028
001P-04	400 000	400 000	0	21.03.2029
001P-05	180 000	270 000	0	30.08.2027
001P-06	129 500	172 245	0	26.11.2027
Кредиты и займы	11 111	51 111	0	-
МБЭС — Договор № ВНКЛ/3290/2024 от 26.06.2024	11 111	21 111	0	26.06.2027
СИТИЛАБ — Договор займа № 31/07 от 31.07.2024	0	30 000	0	31.07.2027
Краткосрочные займы полученные, из них:	519 402	336 553	359 409	-
Биржевые облигации НКО АО НРД	495 500	310 000	290 000	-
БО 01	0	0	120 000	23.12.2024
001P-01	120 000	120 000	90 000	26.01.2026
001P-02	200 000	160 000	80 000	18.06.2026
001P-05	120 000	30 000	0	24.08.2026
001P-06	55 500	0	0	18.08.2026
Кредиты и займы	13 333	13 333	60 031	-
ТКБ Договор № 195-2021/Д от 21.12.2021	0	0	60 031	21.12.2024
МБЭС — Договор № ВНКЛ/3290/2024 от 26.06.2024	13 333	13 333	0	20.09.2026
Проценты по кредитам/займам полученным	10 569	13 219	9 378	3 кв. 2025
МБЭС — Договор № ВНКЛ/3290/2024 от 26.06.2024	107	249	0	3 кв. 2025
Биржевые облигации НКО АО НРД	10 462	12 754	9 378	3 кв. 2025
Итого	1 540 013	1 779 909	1 189 409	-

Приложение : пояснение 8

Таблица 14.

10.7 Уставный, добавочный и резервный капитал

тыс. руб.

Показатель	30.09.2025	31.12.202	31.12.2024
	5		
Уставный капитал	153 022	153 022	153 022

Добавочный капитал	191 978	191 978
Переоценка внеоборотных активов	2 789 2 479	3 719

11-8 Дивиденды

В июне 2025 г. были распределены и выплачены дивиденды за 2024 года согласно Протоколу ГОСУ №2/2025 в размере 30 000 тыс. руб.

Таблица 15

Показатель	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Дивиденды уплаченные, в т.ч.	30 000	30 000
Арсеньев Сергей Станиславович	252	252
Дзененко Олег Игоревич	252	252
Линик Ярослав Михайлович	72	72
Розанов Всеволод Валерьевич	360	360
Сеньков Олег Игоревич	21 564	21 564
СИСТЕМА ТЕЛЕКОМ АКТИВЫ ООО	7 500	7 500
Итого:	30 000	30 000

12-9 Обеспечения обязательств и платежей выданные.

По состоянию на ~~30-31 сентября-декабря~~ 2025 года, обеспечение обязательств, выданное Обществом (все принадлежащие залогодателю ~~имущественные права (права требования), по договорам лизинга,~~ ~~составило 72 858 тыс. руб.~~ отражено в пояснении 9.

13-10 Обеспечения обязательств и платежей полученные.

По состоянию на 30 сентября 2025 года полученное Обществом обеспечение по заключенным договорам лизинга ~~составило 9 649 130 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 — 7 277 840 тыс. руб.). Срок действия полученного обеспечения соответствует сроку договора лизинга.~~ отражено в Пояснении 9

14-11 Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Организации информация по сегментам в отчетности не раскрывается.

Основание: п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

15. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах

15.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности:

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычным видам деятельности:

Таблица 16
тыс. руб.

Наименование	30.09.2025	30.09.2024	Абсолютное изменение	Относительное изменение, %
Услуги по финансовой аренде (лизингу)	547 388	383 829	163 559	43 %
Продажа избыточного оборудования	36 773	8 704	28 069	322 %
Коммиссионное вознаграждение (страхование, агентские договоры)	16 303	21 066	(4 763)	(23) %
Услуги по подготовке пакета документов по лизинговой сделке	32 753	43 367 ^[111]	(10 614)	(24) %
Услуги по изменению договорных условий (изменение стоимости предмета договора, реструктуризация, отсрочка и т.п.)	179	165	14	8
Прочие сопутствующие услуги по финансовой аренде (лизингу)	1 150	1 511	(361)	(23)
Итого стр. 2110 ОФР:	634 546	458 642	175 904	38 %

15.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Организации признаны следующие доходы:

Таблица 17.

тыс. руб.

Наименование дохода	30.09.2025	30.09.2024 ^[112]
Проценты (депозит, купонный доход при погашении)	13 600	9 983
Итого стр.2320	13 600	9 983
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	31	317
Госпошлина при обращении в суд	203	118
Штрафы, пени, неустойки по договорам и судебным делам	26 170	18 867
Восстановление резервов сомнительной задолженности, судебным делам, оценочные обязательства	4 389	8 375
Списание кредиторской задолженности	-	123
Реализация права требования	1 475	6 117
Пересчет процентного дохода	3 051	10 390
Премия от поставщика	6 683	-
Прочие доходы	1 967	2 741
Итого стр.2340	43 969	47 048

12 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат на 30.09.2025 и на 30.09.2024 годы представлены следующим образом: отражено в Пояснении 10

Таблица 18.

тыс. руб.		
Себестоимость продаж	30 сентября 2025	30 сентября 2024
Итого себестоимость продаж по стр.2120 ОФР:	129 158	84 639
Зарплата основного персонала включая страховые взносы	86 683	77 644
Себестоимость проданного оборудования	36 457	3 714
Прочие расходы, непосредственно связанные с лизинговой деятельностью	6 018	3 281
Коммерческие расходы по стр.2210 ОФР	9 542	11 477
Управленческие расходы по стр.2220 ОФР	76 156 [уз]	56 455
Аренда помещения	13 008	11 460
Прочие затраты	5 057	8 972
Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды	36 425	25 289
Расходы на обслуживание офиса	326	287
Расходы на юридическое сопровождение, на аудит	1 232	1 010
Информационно-техническая поддержка программных продуктов	9 893	4 203
Информационно-консультационные услуги	6 583	2 509
Материалы	3 632	2 725
Итого	214 856	152 571

15.3. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Организации признаны следующие затраты:

Таблица 19.

тыс. руб.		
Наименование расхода	30 сентября 2025	30 сентября 2024
Расходы, связанные с сопровождением ценных бумаг	3 980	4 915
Расходы по оплате банковских услуг	155	379
Списание безнадежной дебиторской задолженности	16	5 123
Резервы под ожидаемые кредитные убытки	65 613	6 404
Резервы по сомнительной задолженности	5 169	25 564
Реализация права требования	703	12 366
Прочие расходы	2 305	2 821
Итого	77 941	57 572

15.4. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 25%

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 20.

тыс. руб.

		30-сентября 2025	30-сентября 2024
-			
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	176 019	136 725
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*25%)	(30 934)	(27 615)
3	Постоянный налоговый расход (доход), в том числе (=5-4):	(17 726)	350
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(17 726)	350
6	Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)	— 9 396	(16 293)
7	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
8	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
9	Прочее		
10	Текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль»)	—(22 604)	(11 672)

16. Пояснения к существенным показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка к строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Таблица 21.
тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Остаток денежных средств на 30-сентября	440	65
Остаток денежных эквивалентов 30-сентября (депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев)	30 787	121 684
Итого	31 227	121 749

17. Операции со связанными сторонами

Таблица 22.

17.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «АРЕНЗА-ПРО».

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
4	Сеньков Олег Игоревич	Российская Федерация, Участник,	Участник общества	15.07.2016 г.	Решение №1 единственного	71,88 %	Дивиденды	21 564 тыс. руб.

		Член СД, Член Правления, Генеральный директор			учредителя от 15 июля 2016 г. Решение №2 единственного участника от 22 сентября 2017 г. Решение единственного участника №2/2019 от 24 июня 2019 г. Решение единственного участника №3/2019 от 18 декабря 2019 г.			
2	Розанов Всеволод Валерьевич		Участник общества	30.04.2023г.	Протокол №2/2023 от 30.04.2023г.	1,2%	Дивиденды	360 тыс. руб.
3	Дзюненко Олег Игоревич		Участник общества	30.04.2023г.	Протокол №2/2023 от 30.04.2023г.	0,84%	Дивиденды	252 тыс. руб.
4	Арсеньев Сергей Станиславович		Участник общества	30.04.2023г.	Протокол №2/2023 от 30.04.2023г.	0,84%	Дивиденды	252 тыс. руб.
5	Линик Ярослав Михайлович		Участник общества	30.04.2023г.	Протокол №2/2023 от 30.04.2023г.	0,24 %	Дивиденды	72 тыс. руб.
6	Общество с ограниченной ответственностью «Система Телеком Активы» ОГРН 1107746969693, ИНН 7703732684	Юридический адрес: г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Моховая, д. 13, стр. 1, пом. XIII ком. 2.	Участник общества	30.12.2019 г.	Решение единственного участника №4/2019 от 30 декабря 2019 г.	25%	Дивиденды	7 500 тыс. руб.

Перечень субъектов, на которые ООО «АРЕНЗА-ПРО» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «АРЕНЗА-ПРО».

Таблица 23.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
4	-	-	-	-	-	-	-	-

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «АРЕНЗА-ПРО».

Таблица 24.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство,	Характер отношений, основание в силу которого лицо	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном	Виды операций	Объем операций
-------	---------------------------------------	--	--	----------------------------	---	----------------------------	---------------	----------------

	связанной стороны	должность на предприятии клиента	признается связанным			капитале		
4	ООО «Ситилаб-44» ОГРН 1157746854870, ИНН 7703397627	Юридический адрес: 23317, г. Москва, наб. Пресненская, д. 6 стр. 2, помещ. 4410.	Под общим контролем	29.09.2021, 17.09.2015	Решение единственного участника от 10.09.2015	-	Договор займа № 31/07 от 31.07.2024	30 000 тыс. руб. погашены займа

17.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

В течение 2025 и 2024 годов Общество не осуществляло совместной деятельности.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами. Связанными сторонами Общества являются:

<i>Учредители, участники</i>		
<i>Сеньков Олег Игоревич</i>	<i>Учредитель, Генеральный директор</i>	<i>Доля участия в УК 71,88%</i>
<i>ООО «Система Телеком Активы»</i>	<i>Участник, Займодавец</i>	<i>Доля участия в УК 25%</i>

Ключевой управленческий персонал

Член Совета директоров Общества, Член Правления Общества, Прочие лица, должностные лица, обладающие возможностями в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Другие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относится организация ООО «Ситилаб-44».

В соответствии с ОКВЭД (код ОКВЭД 62.01) основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения.

В 2024 Общество заключило с СИТИЛАБ-44 ООО договор займа № 31/07 от 31.07.2024.

-

Таблица 25.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Займ	За 9 мес. 2025г.	-	-	30 000	-
	за 2024г.	-	220 000	190 000	30 000
Проценты (начислены/оплачены)	За 9 мес. 2025г.	-	178	394	-
	за 2024г.	-	1 196	980	216
Итого	за 9 мес. 2025г.		178	30 394	-

	за 2024г.	-	221 196	190 980	30 216
--	-----------	---	---------	---------	--------

В 2025 году операции между Обществами отсутствуют.

17.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Размер выплат членам Совета директоров в 2025 году составляет 2 700 тыс. рублей

Таблица 26.

тыс. руб.			
Номер строки	Наименование	30 сентября 2025	30 сентября 2024
1	Вознаграждение членам совета директоров	2 700	1 500
2	Страховые взносы	415	397
	Итого	3 115	1 897

Долгосрочные выплаты ключевому управленческому персоналу не производились.

Таблица 27.

тыс. руб.			
Номер строки	Наименование	30 сентября 2025	30 июня 2024
1	Краткосрочные вознаграждения	12 460	6 095
2	Страховые взносы	1 889	923
	Итого	14 349	7 018

17.4. Поток денежных средств по операциям со связанными сторонами

(за 2025 год)

Таблица 28.

тыс. руб.		
Раздел, номер строки, наименование показателя отчета о движении денежных средств	Сумма за отчетный период показателя отчета о движении денежных средств по операциям со связанными сторонами	Наименование связанной стороны и характер операции
Движение денежных средств от финансовых операций		
Получение займа стр.4311	-	ООО «Ситилаб-44»
Возврат займа стр.4323	(30 000)	ООО «Ситилаб-44»
Выплата процентов по займу стр.4323	(394)	ООО «Ситилаб-44»

Выплата дивидендов—стр.4322	(7 500)	ООО «Система Телеком Активы»
Выплата дивидендов—стр.4322	(21 564)	Сеньков О.И.

Таблица 29.

(за 2024 год)

тыс. руб.

Раздел, номер строки, наименование показателя отчета о движении денежных средств	Сумма за отчетный период показателя отчета о движении денежных средств по операциям со связанными сторонами	Наименование связанной стороны и характер операции
Движение денежных средств от финансовых операций		
Получение займа—стр.4311	220 000	ООО «Ситилаб-44»
Возврат займа—стр.4323	(190 000)	ООО «Ситилаб-44»
Выплата процентов по займу—стр.4323	(980)	ООО «Ситилаб-44»
Выплата дивидендов—стр.4322	(7 500)	ООО «Система Телеком Активы»
Выплата дивидендов—стр.4322	(21 564)	Сеньков О.И.

18. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

19. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности судебные разбирательства, оказывающие существенное влияние на отчетность Организации, отсутствуют.

Организация выступает ответчиком в одном судебном разбирательстве (суд общей юрисдикции). По мнению руководства Организации, результат этого разбирательства не окажет существенного влияния на финансовое положение Организации.

По состоянию на 30.09.2025 г. в производстве суда находится следующее дело, по которому

Организация выступает в качестве ответчика:

Таблица 30.

Наименование иста, номер судебного дела	Предмет иска	Сумма, тысяч рублей	Примечание
---	--------------	---------------------	------------

Правительство ————— Москвы, Департамент ————— городского имущества ОГРН 1037739510423, Тушинский — районный — суд Москвы, №0-2-8489/2024	О признании здания объектом незавершенного строительства, ————— запрете определенных действий (иск предъявлен к АО «ЭЗКО» и еще порядка 200 Ответчикам (преимущественно физические лица)(собственники недвижимого имущества в здании)	Не имущественный	Дело ————— рассматривается длительное ————— время ————— в различных ————— судах (Арбитражный ————— суд Москвы, ————— Московский городской ————— суд, Тушинский — районный суд Москвы) Оценка ————— перенективы завершения затруднительна в ————— виду уточнения ————— иска, проведения ————— экспертиз, возможного использования примирительных процедур
Итого	-	Не имущественный	-

По состоянию на 30.09.2025 г. отсутствуют выданные Организацией поручительства кредиторам третьих лиц.

20. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют, за исключением информации о незаконченных судебных разбирательствах, изложенной в настоящих пояснениях.

21. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки, относящиеся к прошлым отчетным периодам, в 2025 году не выявлены.

22. Оценочные обязательства и оценочные резервы

Оценочным значением является величина оценочного обязательства на оплату отпусков, а также резерва под обесценение финансовых вложений, резерва сомнительных долгов, других оценочных резервов. Информация о наличии и движении оценочных обязательств и оценочных резервов:

Таблица 31.
тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	160 428	105 041	39 640	225 828
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпусков	17 628	9 785	10 822	16 590

Оценочные обязательства по вознаграждениям	15 180	7 847	9 077	13 950
Оценочные обязательства по страховым взносам	2 447	1 938	1 745	2 640
Резерв сомнительных долгов и ОКУ	142 800	95 256	28 818	209 238

Организация является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Организации, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на ее финансовое положение.

23. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Организация не прекращала отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

24. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Сеньков Олег Игоревич

11—31 ноября—марта 2025-2026

МП