

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		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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	235	(23)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	235	(70)
	3а 2024 г.	-	-	235	-	-	(23)	-	-	-	-	-	235	(23)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	235	(23)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	235	(70)
	3а 2024 г.	-	-	235	-	-	(23)	-	-	-	-	-	235	(23)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	165	212	-
в том числе: Программы ЭВМ	165	212	-

3.3. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	235	-	-	(235)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	235	-	-	(235)	-	-

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	3а 2025 г.	13 306	(6 404)	-	-	86	(1 413)	-	-	-	-	-	-	13 306	(7 730)
	3а 2024 г.	11 584	(6 848)	4 072	(2 350)	1 841	(1 397)	-	-	-	-	-	-	13 306	(6 403)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	3 951	(2 572)	-	-	-	(131)	-	-	-	-	-	-	3 951	(2 703)
	3а 2024 г.	3 951	(2 440)	-	-	-	(131)	-	-	-	-	-	-	3 951	(2 572)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	327	(312)	-	-	86	(23)	-	-	-	-	-	-	327	(250)
	3а 2024 г.	249	(221)	78	-	29	(121)	-	-	-	-	-	-	327	(312)
Транспортные средства	3а 2025 г.	9 029	(3 520)	-	-	-	(1 258)	-	-	-	-	-	-	9 029	(4 778)
	3а 2024 г.	7 384	(4 187)	3 994	(2 350)	1 812	(1 145)	-	-	-	-	-	-	9 029	(3 520)

4.2. 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	5 576	6 903	4 736
в том числе: Здания	1 248	1 379	1 510
Офисное оборудование	77	14	28
Транспортные средства	4 251	5 509	3 197
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	264 467	-	(261 943)	-	2 524	-
	3а 2024 г.	6 440	-	145 854	-	(152 294)	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	264 467	-	(261 943)	-	2 524	-
	3а 2024 г.	2 340	-	138 824	-	(141 164)	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 100	-	6 959	-	(11 059)	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	71	-	(71)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 485	-	(1 485)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	13 751	-	(9 679)	(4 072)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 485	-	(1 485)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 679	-	(9 679)	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 994	-	-	(3 994)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	78	-	-	(78)	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	39 738	-	18 575	(25 579)	-	-	-	-	32 734	-
	3а 2024 г.	27 865	-	67 600	(55 727)	-	-	-	-	39 738	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	39 738	-	18 575	(25 579)	-	-	-	-	32 734	-
	3а 2024 г.	27 865	-	67 600	(55 727)	-	-	-	-	39 738	-
Итого	3а 2025 г.	39 738	-	18 575	(25 579)	-	-	-	-	32 734	-
	3а 2024 г.	27 865	-	67 600	(55 727)	-	-	-	-	39 738	-

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	3а 2025 г.	4	-	29 781	(29 781)	-	-	X	X	5	-
	3а 2024 г.	4	-	50 077	(50 077)	-	-	X	X	4	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	4	-	914	(914)	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	4	-	729	(729)	-	-	-	-	4	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	28 868	(28 868)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	49 349	(49 349)	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	155 585	-	263 597	-	-	-	(209 972)	-	209 210	-
	3а 2024 г.	180 724	-	156 375	-	-	-	(181 515)	-	155 585	-
в том числе: Чистые инвестиции в аренду (долгосрочная часть)	3а 2025 г.	155 585	-	263 597	-	-	-	(209 972)	-	209 210	-
	3а 2024 г.	180 724	-	156 375	-	-	-	(181 515)	-	155 585	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	175 146	(5 228)	32 283	1 741	(244 603)	-	209 972	-	174 540	(9 508)
	3а 2024 г.	206 570	(2 127)	31 912	516	(245 367)	(1)	181 515	-	175 146	(5 228)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 653	-	-	-	(2 520)	-	-	-	133	-
	3а 2024 г.	423	-	2 505	-	(274)	(1)	-	-	2 653	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	18 692	(5 000)	25 945	-	(23 474)	-	-	-	21 163	(9 312)
	3а 2024 г.	36 095	-	13 561	-	(30 964)	-	-	-	18 692	(5 000)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3	-	1	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	9	-	-	-	(6)	-	-	-	3	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	11 916	-	1 723	1 741	(9 848)	-	-	-	5 533	-
	3а 2024 г.	5 803	-	8 720	516	(3 123)	-	-	-	11 916	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 898	-	-	-	(3 752)	-	-	-	147	-
	3а 2024 г.	143	-	3 755	-	-	-	-	-	3 898	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	416	-	274	-	-	-	-	-	689	-
	3а 2024 г.	3 747	-	-	-	(3 332)	-	-	-	416	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	3а 2024 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-
Краткосрочная доля чистых инвестиций в лизинг	3а 2025 г.	135 958	(228)	-	-	(201 154)	-	209 972	-	144 776	(196)
	3а 2024 г.	158 033	(2 127)	-	-	(203 590)	-	181 515	-	135 958	(228)
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1 587	-	4 340	-	(3 855)	-	-	-	2 072	-
	3а 2024 г.	2 294	-	3 371	-	(4 078)	-	-	-	1 587	-

Итого	За 2025 г.	330 731	(5 228)	295 880	1 741	(244 603)	-	-	X	383 750	(9 508)
	За 2024 г.	387 294	(2 127)	188 287	516	(245 367)	(1)	-	X	330 731	(5 228)

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	9 508	-	5 228	-	2 127	-
в том числе:						
Резерв по сомнительным долгам	9 312	-	5 000	-	-	-
Кредитные убытки	196	-	228	-	2 127	-

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.	-	84 800	-	-	-	(84 800)	-
	3а 2024 г.	107 700	-	-	-	-	(107 700)	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	84 800	-	-	-	(84 800)	-
	3а 2024 г.	107 700	-	-	-	-	(107 700)	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	168 855	126 634	-	(274 066)	(1)	84 800	106 223
	3а 2024 г.	124 717	23 760	-	(87 323)	-	107 700	168 855
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	99	61	-	(98)	(1)	-	61
	3а 2024 г.	2 360	98	-	(2 360)	-	-	99
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	25 406	10 017	-	(26 261)	-	-	9 162
	3а 2024 г.	12 288	27 502	-	(14 385)	-	-	25 406
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	50	-	-	-	-	-	50
	3а 2024 г.	-	50	-	-	-	-	50
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 611	12	-	(1 757)	-	-	866
	3а 2024 г.	11 461	(6 367)	-	(2 483)	-	-	2 611
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	107 700	109 821	-	(243 664)	-	84 800	58 657
	3а 2024 г.	50 000	-	-	(50 000)	-	107 700	107 700
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	26 917	-	-	-	-	-	26 917
	3а 2024 г.	42 317	-	-	(15 400)	-	-	26 917
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	3 150	2 312	-	(1 939)	-	-	3 523
	3а 2024 г.	1 367	1 880	-	(97)	-	-	3 150
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	329	3 819	-	(347)	-	-	3 801
	3а 2024 г.	529	321	-	(521)	-	-	329
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 318	178	-	-	-	-	2 496
	3а 2024 г.	4 392	-	-	(2 074)	-	-	2 318
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	275	414	-	-	-	-	689
	3а 2024 г.	3	275	-	(3)	-	-	275

Итого	За 2025 г.	168 855	211 434	-	(274 066)	(1)	X	106 223
	За 2024 г.	232 417	23 760	-	(87 323)	-	X	168 855

8.2. 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.	414	1 185	(1 103)	-	495
	За 2024 г.	273	1 363	(1 222)	-	414
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	414	1 185	(1 103)	-	495
	За 2024 г.	273	1 363	(1 222)	-	414

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	16 234	34 120	27 865
в том числе: Договора поручительства	16 234	34 120	27 865
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	29 782	50 246
Затраты на оплату труда	19 716	15 488
Отчисления на социальные нужды	3 415	2 626
Амортизация	1 460	1 421
Прочие затраты	42 182	33 994
Итого по элементам	96 555	103 775
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	96 555	103 775

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Волгопромлизинг»
за 2025 год**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Волгопромлизинг» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей (тыс.руб.). Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1 Общие сведения

1.1 Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Волгопромлизинг».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ООО «Волгопромлизинг»

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «Волгопромлизинг» (далее-Общество): Российская Федерация, 446115, Самарская обл., г. Чапаевск, ул. Запорожская, дом 5, литера АА1, кабинет 17А.

ИНН: 6314022158

КПП: 633001001

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 443020, Самарская обл., г. Самара, ул. Венцека, 78.

Контактная информация:

Тел.: +7 (846) 333-57-33

Адрес электронной почты: leasing@vpl.ru

Адрес страницы в сети интернет: <http://vpl.ru>

Общество не имеет структурных подразделений.

Регистрация Общества:

02.07.2003 года ООО «Волгопромлизинг» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1036300335081.

Номер свидетельства о государственной регистрации: серия 63 №001564399.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года:

Номинальная стоимость долей в рублях: 510 000,00 рублей

Учредителями являются:

Учредители	31.12.2025	31.12.2024	Доля %
Афанасьев А.М. (бенефициарный владелец, председатель)	241 028,08	241 028,08	47,26
Дворянчиков В.М.	117 653,60	117 653,60	23,07
Осипова Т.А.	101 487,07	101 487,07	19,90

Пригожин Б.Г.	21 781,24	21 781,24	4,27
Ример Ю.М.	28 050,01	28 050,01	5,50
Итого:	510 000,00	510 000,00	100,00

Среднегодовая численность работающих за 2025 год- 9 (девять) человек, за 2024 год- 9 (девять) человек.

1.2 Основные виды деятельности Общества в 2025 году.

ОКВЭД 64.94 – Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)..

1.3. Органы управления Совет директоров

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, в т.ч. определение приоритетных направлений деятельности Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров. Члены Совета директоров избираются Общим собранием участников на срок до следующего годового Общего собрания участников.

Действующий состав Совета директоров избран годовым Общим собранием участников, проведенным 14.04.2025г.

В Совет директоров Общества на 31.12.2025 года входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Афанасьев Анатолий Михайлович	Председатель Совета Директоров
2	Ример Юрий Мирovich	Член Совета Директоров
3	Дворянчиков Владислав Михайлович	Член Совета Директоров

Единоличный исполнительный орган Общества:

Директор Битюков Владимир Николаевич. Утвержден советом директоров протокол №б/н от 06.02.2024 года сроком на 3 года.

Место нахождения: Российская Федерация, 446115, Самарская обл., г. Чапаевск, ул. Запорожская, дом 5, литера АА1, кабинет 17А.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 443020, Самарская обл., г. Самара, ул. Венцека, 78.

Дата и номер Трудового договора : №б/н от 20.03.2024 г.
Главный бухгалтер Общества: Попова Вера Александровна.

1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется –ревизором.

Ревизор Общества: Ладыгина Анна Михайловна.

1.5. Аудитор общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит.Консалтинг.Оценка», юридический (почтовый) адрес: 443041, г. Самара, ул. Красноармейская, 75; ОГРН № 1026300893310 от 09.09.2002г.; член СРО Ассоциации «Содружество» ОРНЗ № 11606059978 от 18.11.2016 г.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

2.3. Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

1. Для обеспечения сопоставимости данных за 2025 год с данными за предшествующие годы соответствующие данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 и 2023 годы были скорректированы в связи с изменением порядка представления операций по договорам неоперационной (финансовой) аренды .

Наименование формы бухгалтерской отчетности /наименование статьи(код строки)	За 2024 год (до корректировки) тыс. руб.	Сумма корректировки , тыс. руб.	За 2024 год (после корректировки) тыс. руб.
--	---	---------------------------------------	--

Бухгалтерский баланс

Прочие внеоборотные активы (строка 1190)	0	86 901	86 901
В том числе: Авансы поставщикам по приобретаемым предметам лизинга (без НДС)	0	86 901	86 901
Дебиторская задолженность (строка 1230)	412 404	(86 901)	325 503
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)	313 799	(48)	313 751
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	85 764	96	85 860
Кредиторская задолженность (строка 1520)	31 136	(48)	31 088
в том числе: расчеты по налогам и сборам	2 695	(48)	2 647

Отчет о финансовых результатах

Выручка (строка 2110)	146 559	(677)	145 882
Себестоимость продаж (строка 2120)	(49 535)	(25 659)	(75 194)
Валовая прибыль (убыток) (строка 2100)	97 024	(26 336)	70 688
Управленческие расходы (строка 2220)	(29 222)	641	(28 581)
Прибыль(убыток) от продаж (строка 2200)	67 802	(25 695)	42 107
Проценты к уплате (строка 2330)	(25 659)	25 659	0
Прибыль(убыток) до налогообложения (строка 2300)	55 382	(36)	55 346
Налог на прибыль (строка 2410)	(11 120)	7	(11 113)
в том числе:			

Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(5 019)	84	(4 935)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	(6 101)	(77)	(6 178)
Прочее (строка 2460)	(2 973)	(19)	(2 992)
Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)	41 289	(48)	41 241

Наименование формы бухгалтерской отчетности /наименование статьи(код строки)	За 2023 год (до корректировки) тыс. руб.	Сумма корректировки , тыс. руб.	За 2023 год (после корректировки) тыс. руб.
--	--	---------------------------------	---

Бухгалтерский баланс

Прочие внеоборотные активы (строка 1190)	0	60 905	60 905
В том числе: Капитализируемые затраты (инвестиционные затраты) до даты начала лизинга	0	6 440	6 440
Авансы поставщикам по приобретаемым предметам лизинга (без НДС)	0	54 465	54 465
Дебиторская задолженность (строка 1230)	446 071	(60 905)	385 167

2.4. Основные положения учетной политики

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Последствия изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются в настоящей бухгалтерской отчетности с пересчетом сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Капитальные вложения.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 года.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита 100 000 рублей.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом:

- ожидаемого срока использования этого объекта;
- ожидаемого физического износа;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет)
Сооружения, здания	10-30
Машины и оборудование	2-7
Прочие	2-7

В течение 2025 года Общество не проводит переоценку основных средств.

Изменение сроков полезного использования:

Группа основных средств	Срок полезного использования на 31.12.2025	Срок полезного использования на 31.12.2024
Здания	30	30
Машины и оборудование	-	-
Транспортные средства	5-10	5-10
Прочие	4	4

Изменение ликвидационной стоимости:

Группа основных средств	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Транспортные средства	500	500

Учет арендованного имущества производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.12.20108 №208н.

Объекты основных средств, предназначенные исключительно для предоставления ООО «Волгопромлизинг» за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, списываются с баланса организации в момент передачи в лизинг с одновременным отражением в Дебете счета 76.12.1 «Чистые инвестиции в лизинг» на сумму первоначальной стоимости предмета лизинга. Далее чистая инвестиция уменьшается на аванс (без НДС), полученный по договору лизинга. В процессе реализации договора лизинга чистая инвестиция увеличивается на величину процентного дохода (дважды в месяц: в день платежа по графику платежей и в последний день месяца) и уменьшается на сумму платежа по графику платежей (без НДС). Начисление процентного дохода производится по формуле:

$$A * ((1+K)^{(B/365)}-1)$$

Где :

K – процентная ставка (рассчитывается в помощью функции «ЧИСТВНДОХ» в excel);

A – чистая инвестиция;

B – количество дней.

Выкупной платеж включается в расчет вместе с последним лизинговым платежом. Таким образом, на дату окончания договора счет 76.12.1 полностью закрывается.

Переданное в лизинг имущество учитывается ООО «Волгопромлизинг» на забалансовом счете 011 и списывается при переходе права собственности к Лизингополучателю по окончании договора лизинга.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимость материальных ценностей».

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с п. 38 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». По состоянию на отчетную дату организация оценивает оценочный резерв под убытки по финансовому инструменту в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если кредитный риск по данному финансовому инструменту значительно увеличился с момента первоначального признания. Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания, организация оценивает оценочный резерв под убытки по данному финансовому инструменту в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. Сумма данного резерва начисляется по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции с дебетом счета 91 «Прочие доходы и расходы». По результатам дальнейших проверок сумма резерва корректируется с отнесением суммы корректировок в прочие доходы или расходы. Просрочка лизингополучателем уплаты лизинговых платежей или наступление других обстоятельств и факторов, которые свидетельствуют о рисках невыполнения лизингополучателем в будущем своих обязательств по оплате аренды, рассматривается как свидетельство того, что кредитный риск по данной дебиторской задолженности значительно увеличился с момента первоначального признания.

Отражение в отчетности

Долгосрочная часть чистых инвестиций в аренду отражается в отчетности по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», краткосрочная часть – по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся депозиты до востребования или на срок до 3-х месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки от оплаты поставщикам по лизинговому имуществу и возврата оплаты при изменении условий в договорах поставки;
- денежные потоки от оплаты поставщикам и возврата ошибочно перечисленной оплаты;
- денежные потоки от оплаты покупателями и возврата ошибочно перечисленной оплаты;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Признание доходов и расходов.

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основного вида деятельности является:

- финансовая аренда (лизинг)..- сдача имущества в аренду.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации ОС и МПЗ,
- проценты к получению,
- прочие.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходами для целей бухгалтерского учета признаются расходы при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;

- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

. Учет доходов и расходов от финансовой аренды регулируется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Порядок признания управленческих расходов.

Управленческие расходы списываются ежемесячно на себестоимость в том отчетном периоде, в котором имели место.

Согласно п. п. 11 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;

- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- возмещение причиненных организацией убытков;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

- курсовые разницы;

- сумма уценки активов;

- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;

- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности:

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

В себестоимости учитываются:

- стоимость реализованных товаров;
- проценты к уплате по кредитам и займам, привлеченным для приобретения предметов лизинга.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков.

Расчет резерва отпусков производится по каждому сотруднику на основании среднего дневного заработка каждого сотрудника, сумма резерва страховых взносов также определяется по каждому сотруднику.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет временных разниц осуществляется балансовым методом (балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц)

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:

- ✓ 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.

10. Иная информация

10.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Элементы амортизации:

Изменение сроков полезного использования – не было.

Группа НМА	Срок полезного использования
------------	------------------------------

	31.12.2025 (месяц)	31.12.2024 (месяц)	31.12.2023 (месяц)
Программы ЭВМ	165	212	-

Проверка признаков обесценения НМА проведена, признаков не выявлено. Обесценения НМА нет.

10.3 Основные средства

Информация об объектах основных средств приведена в подразделе 4.1 «Наличие и движение основных средств» раздела 4. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости в общей балансовой стоимости основных средств, 0,0 тыс. руб.

		2025	2024	2023
	Балансовая стоимость всего:	13 306	13 306	11 584
1	Инвестиционная недвижимость	-	-	-
2	Остальные основные средства	13 306	13 306	11 584

Элементы амортизации:

Изменены сроки полезного использования:

Наименование основных средств	Срок полезного использования на 31.12.2025	Срок полезного использования на 31.12.2024	Срок полезного использования на 31.12.2023
Компьютер индивидуальной сборки Core i7 7740X/16Gb DDR4/SSD120GB/HDD1000GB/600W/Windows Server 2008R	147	99	75
NISSAN X-TRAIL VIN:Z8NTANT32ES019840 (02-Л/2016)	148	124	105
Сервер iRU S9104V в составе INTEL Core i79700/2*8Гб	114	54	54

DDR4/SSD 512Гб/HDD			
--------------------	--	--	--

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 4.3 «Капитальные вложения в основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проверка признаков обесценения проведена, признаков не выявлено. Обесценения капитальных вложений нет.

АРЕНДА

Арендатор

Обществом применялось право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018, Права, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», использованы в отношении следующих договоров аренды:

- Договор №АН-1812/15 от 12.01.2015г. субаренды недвижимого имущества.
- Договор АН-02090 от 01.04.2020г аренда недвижимого имущества.
- Договор №02-А от 15.02.2013г. доп.согл.№3 от 23,12,2024

Срок аренды не превышает 12 месяцев.

Расходы и будущие арендные платежи в отношении договоров аренды со сроком не более 12 месяцев:

ПОКАЗАТЕЛЬ	Сумма 2025	Сумма 2024
Расходы в текущем периоде	102	89
Будущие арендные платежи	102	89

Арендодатель

Операционная аренда не является основным видом деятельности Общества. Предоставляемое в аренду имущество – нежилое помещение.

В составе доходов за 2025 год отражена арендная плата за арендуемое помещение в размере 101 тыс. руб., за 2024 год - 89 тыс. руб.

10.4 Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	на31.12.2025	на31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие внеоборотные	44 108	86 901	60 905

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
активы – всего,			
в том числе:			
Капитализируемые затраты (инвестиционные затраты) до начала лизинга	2 525	-	6 440
Авансы поставщикам по приобретаемым предметам лизинга (без НДС)	41 583	86 901	54 465

10.5 Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 6.1. раздела 6 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.6 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 7.1. раздела 7 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.7 Чистые инвестиции в лизинг

Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду:

Показатель	31.12.25 г.	31.12.24 г.	31.12.2023
Валовые инвестиции в лизинг	532 194	422 537	468 283
За вычетом неполученного финансового дохода	(178 208)	(130 994)	(129 526)
За вычетом резерва	(196)	(228)	(2 127)
Чистые инвестиции в лизинг (за вычетом резерва)	353 790	291 315	336 630

Включая:

Долгосрочная доля чистых инвестиций в лизинг	209 210	155 585	180 724
Резерв в части долгосрочный чистых инвестиций в лизинг	-	-	
Краткосрочная доля чистых инвестиций в лизинг	144 776	135 958	158 033
Резерв в части краткосрочных чистых инвестиций в лизинг	(196)	(228)	(2 127)

Распределение чистых инвестиций в лизинг на 31.12.2025 по срокам погашения:

Показатель	до 1 года	от 1 года до 2 лет	от 2 до 3 лет	от 3 до 4 лет	от 4 до 5 лет	свыше 5 лет	Итого
Валовые инвестиции в лизинг	239 228	156 402	85 076	40 475	11 013	-	532 194
За вычетом неполученного финансового дохода	(94 542)	(51 717)	(22 344)	(8 990)	(705)	-	(178 208)
Чистые инвестиции в лизинг	144 776	104 685	62 732	31 485	10 308	-	353 986

Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды

Год	Выкупная стоимость
2026	82
2027	58
2028	62
2029	1
2030	22
ВСЕГО на 31.12.2025	225

10.8 Краткосрочные финансовые вложения

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений представлено в таблице 5.1. раздела 5 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура краткосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества.

Тыс. руб.

Наименование вида финансовых вложений	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Предоставленные займы	32 734	39 738	27 865
Итого по строке 1240	32 734	39 738	27 865

«Финансовые вложения»			
------------------------------	--	--	--

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

10.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.2025	31.12.24г.	31.12.23г.
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	7 061	4 718	7 816
Депозит сроком до 3-х месяцев	30 500	34 500	47 000
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	37 561	39 218	54 816

В отчете о движении денежных средств, в том числе, отражены свернуто:

- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам – 12 736 тыс. руб. за 2025 год, 25 240 тыс. руб. за 2024 год, 22 585 тыс. руб. за 2023 год.
 - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков – 12 108 тыс. руб. за 2025 год, 24 372 тыс. руб. за 2024 год, 35 174 тыс. руб. за 2023 год
- Денежными эквивалентами в отчетности признаются срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» и строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Прочие поступления – всего:	11 831	10 499
Возврат излишне или ошибочно перечисленной суммы, или при расторжения договора	3	174
Неустойка	1 939	319
Проценты по депозиту	9 863	9 540
Прочие поступления (в т.ч. возмещение штрафов ПДД)	23	68
Прибыль по брокерскому счету	3	0
Расторжение договора страхования	0	398

Прочие платежи – всего:	(621)	(3 242)
в том числе:		
Выдача под авансовый отчет	(456)	(641)
Комиссия за досрочное гашение кредита	(57)	0
Неустойка, пени	0	0
Прочие выплаты	(4)	(4)
Услуги банка	(104)	(82)
Возврат платежей	0	(2 515)

10.11 Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 Уставный капитал Общества составляет 510 тыс. руб. Уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль.

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
362 909	313 751	294 510

Информация о начисленных дивидендах:

Дивиденды за период	Дата принятия решения о выплате	Объявленные дивиденды	Выплаченные дивиденды
		Итого, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
2022 год	26.04.2023	18 000	18 000
2023 год	19.04.2024	22 000	22 000

10.12 Долгосрочные заемные средства.

В 2023 году с Филиалом «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва заключено кредитное соглашение №КС-ЦН-779902/2023/00082, согласно которому размер совокупного лимита кредитования составляет 250 000 тыс. руб.

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса задолженность по долгосрочным кредитам и займам:

Договор	Наименование	На 31.12.23 г.			
		Срок	Сумма	Сумм	Ставок

	займодавца/ кредитора	и пога шени я	основ ного долга	а задол женно сти по проце нтам	а (%)
Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/2 от 14.08.2023 г на 40 800 000,00 12,41% с 01.01.2024 16,5%	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	14.08.2025	40 800	430	12,41% с 01.01.24 16,5%
Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/3 от 12.09.2023 г на 39 700 000 00 14,6% с 01.01.2024 16,5%	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	11.09.2025	39 700	492	14,6% с 01.01.24 16,5%
Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/4 от 13.09.2023 г на 11 800 000 00 14,6% с 01.01.2024 16,5%	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	12.09.2025	11 800	146	14,6% с 01.01.24 16,5%
Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/5 от 16.10.2023 г на 15 400 000,00 15,4% с 01.01.2024 16,5%	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	15.10.2025	15 400	202	15,4% с 01.01.24 16,5%
Итого по строке 1410 «Заемные средства»	-	-	107 700	1 270	-

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 8.1. раздела 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.13 Краткосрочные заемные средства

Расшифровка краткосрочных кредитов и займов.

Договор	На 31.12.2025				
	Наименование займодавца/кре дитора	Сроки погашения	Сумма основног о долга	Сумма задолженнос ти по процентам	Ставка а (%)
Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/12 от 14.08.2025г	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	13.05.2027	6 000	109	21,00
Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/13 от 10.11.2025г	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	10.11.2026	933	16	20,35

Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/14 от 13.11.2025г	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	10.11.2026	4 950	87	20,35
Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/15 от 18.11.2025г	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	10.11.2026	3 474	61	20,35
Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/16 от 25.11.2025г	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	10.11.2026	2 500	44	20,35
Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/17 от 26.11.2025г	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	26.11.2026	3 000	53	20,35
Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/18 от 27.11.2025г	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	27.11.2026	22 200	390	20,35
Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/19 от 03.12.2025г	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	27.11.2026	8 000	127	20,35
Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/20 от 19.12.2025г	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	19.12.2026	7 600	51	20,35
Итого по строке 1510 "Заемные средства"			58 657	938	

Договор	Наименование займодавца/ кредитора	На 31.12.25.			
		Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
Договор займа №12/1 от 04.03.10	Физическое лицо	По требованию	6 366	1 293	11
Договор займа №12/2 от 04.03.10	Физическое лицо	По требованию	6 366	1 292	11
Договор займа №2/12/09 от 10.12.09	Физическое лицо	По требованию	285	-	17
Договор уступки прав (требований) по Договору займа №2 от 09 июня 2016 года от 01 марта 2022 года, 11% с 01.09.22	Физическое лицо	По требованию	1 300	-	17
Договор уступки прав (требований) по Договору займа №3 от 13 февраля 2017 года от 01 марта 2022 года, 11% с 01.09.22	Физическое лицо	По требованию	1 100	-	17
Договор займа №01/06/24 от 21.06.2024	Физическое лицо	По требованию	2 500	-	17
Договор займа №03/05/23 от 30.05.2023 10% до	ИП Хенкина А.М.	По требованию	9 000	-	17

30.05.2024					
Итого по строке 1510 «Земные средства»			26 917	2 585	

Договор	Наименование займодавца/ кредитора	На 31.12.24г.			
		Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
Договор займа №12/1 от 04.03.10	Физическое лицо	По требованию	6 366	605	11
Договор займа №12/2 от 04.03.10	Физическое лицо	По требованию	6 366	606	11
Договор займа №2/12/09 от 10.12.09	Физическое лицо	По требованию	285	-	17
Договор уступки прав (требований) по Договору займа №2 от 09 июня 2016 года от 01 марта 2022 года, 11% с 01.09.22	Физическое лицо	По требованию	1 300	-	17
Договор уступки прав (требований) по Договору займа №3 от 13 февраля 2017 года от 01 марта 2022 года, 11% с 01.09.22	Физическое лицо	По требованию	1 100	-	17
Договор займа №01/06/24 от 21.06.2024	Физическое лицо	По требованию	2 500	-	17
Договор займа №03/05/23 от 30.05.2023 10% до 30.05.2024	ИП Хенкина А.М.	По требованию	9 000	-	17
Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/2 от 14.08.2023 40 800 000,00 12,41% с 01.01.2024 16,5%	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	14.08.2025	40 800	735	21,2538
Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/3 от 12.09.2023 г на 39 700 000 00 14,6% с 01.01.2024 16,5%	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	11.09.2025	39 700	715	21,2538
Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/4 от 13.09.2023 г на 11 800 000 00 14,6% с 01.01.2024 16,5%	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	12.09.2025	11 800	212	21,2538
Транш № КС-ЦН-776602/2023/00082/5 от 16.10.2023 г на 15 400 000,00 15,4% с 01.01.2024 16,5%	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	15.10.2025	15 400	277	21,2538
Итого по строке 1510 «Земные средства»			134 617	3 150	

Договор	Наименование займодавца/ кредитора	31.12.23г.			
		Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
Договор займа №12/1 от 04.03.10	Физическое лицо	По требованию	6 366	(16)	11
Договор займа №12/2 от 04.03.10	Физическое лицо	По требованию	6 366	(17)	11
Договор займа №2/12/09 от 10.12.09	Физическое лицо	По требованию	285	-	15,5
Договор уступки прав (требований) по Договору	Физическое лицо	По требованию	1 300	-	15,5

займа №2 от 09 июня 2016 года от 01 марта 2022 года, 11% с 01.09.22					
Договор уступки прав (требований) по Договору займа №3 от 13 февраля 2017 года от 01 марта 2022 года, 11% с 01.09.22	Физическое лицо	По требованию	1 100	-	15,5
Договор займа №02/02/23 от 28.02.2023 10% до 31.12.2023	ИП Хенкина А.М.	По требованию	4 000	-	15,5
Договор займа №03/05/23 от 30.05.2023 10% до 30.05.2024	ИП Хенкина А.М.	По требованию	11 000	-	15,5
Договор займа №04/07/23 от 11.07.2023 10% до 30.07.2024	ИП Хенкина А.М.	По требованию	4 000	-	15,5
договор займа № 01/04/18 от 30.03.2018 г	ООО «Самарапром-99»	По требованию	3 700	-	15,5
договор займа № 6/н от 31.01.2019	ООО «Самарапром-99»	По требованию	2 200	-	15,5
Договор займа №02/10/06 от 02.10.06г. (12%) 9% с 01.01.20	ООО «Самарапром-99»	По требованию	1 000	-	15,5
Договор займа №03/10/06-1 от 03.10.06г. (12%) 9% с 01.01.20	ООО «Самарапром-99»	По требованию	1 000	-	15,5
065 Кредитное соглашение №033/0015L/21 от 09.04.2021 г. на 50 000 000,00 руб. 15,8% до 09.04.2024	Самарский филиал ЗАО ЮНИКРЕДИТБАНК г. Самара	09.04.24	50 000	130	15,8
Итого по строке 1510 «Земные средства»			92 317	97	

Проценты начисляются ежемесячно, погашение процентов произведено в установленные договором сроки. Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

Наличие и движение краткосрочных кредитов и займов представлено в таблице 8.1. раздела 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.14 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 8.1. раздела 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.15 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Резервы на оплату предстоящих отпусков работников	416	351	232
Резервы по Отчислениям на социальные нужды	79	63	41
ИТОГО:	495	414	273

Наличие и движение оценочных обязательств представлены в таблице 8.3. раздела 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.16 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

10.17 Структура выручки

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2025г.	2024г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	146 648	145 882
В том числе:		
Процентный доход (лизинг медицинского оборудования)	103 273	66 724
Процентный доход (лизинг машин и оборудования)	8 465	15 451
Процентный доход (лизинг транспортных средств)	4 095	7 578
Выручка от реализации транспортных средств	-	23 875
Выручка от реализации медицинского оборудования	30 714	31 827
Выручка от реализации машин и оборудования	-	338
Выручка от сдачи имущества в аренду	101	89

10.18 Структура себестоимости

Тыс.руб.		
Наименование показателя	2025г.	2024г.
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	62 531	75 194
В том числе:		
Стоимость реализованных транспортных средств	-	18 103
Стоимость реализованного медицинского оборудования	28 868	31 432
Проценты к уплате	33 663	25 659

10.19 Структура затрат по элементам

Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Строка 5650 по элементу «Прочие затраты» таблицы 10, включает следующие статьи:

Наименование показателей	2025	2024
Налоги	232	373
Услуги страхования	3 830	3 433
Прочие расходы	38 120	30 188
в том числе:		
Материальные расходы	53	15
Командировочные расходы	272	483
Проценты к уплате	33 663	25 659
НДС учитывается в стоимости	106	104
Аренда	102	89
Коммунальные платежи	162	154
Программное обеспечение	160	113
Услуги подрядчика	341	516
Услуги юриста	601	511
Услуги связи и интернета	103	116
Услуги аудиторов	127	131
Оценка имущества	120	-
Услуги охраны	280	113
Подписка	21	8
Повышение квалификации	113	45
Представительские расходы	101	94
Консультационные услуги	229	371
Услуги на содержание информационных технологий и программного обеспечения	941	923
Шиномонтаж и автомойка автомобилей	76	22
Сопровождение сделки	200	200
Перевод технической документации	125	-
Размещение сообщений в Федресурсе	20	24
Прочие	14	27
Услуги рекламы	190	207
Услуги по доставке	-	108
Ремонт помещения	-	12
Ремонт офисной техники	-	10
Контрольно-кассовая техника	-	3

Вознаграждение за услуги по договорам лизинга		129
---	--	-----

10.20 Прочие доходы

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Проценты к получению (строка 2320)	18 015	18 101
Прочие доходы (строка 2340)	2 215	4 723
В том числе:		
Доходы от продажи имущества	-	2 202
Уменьшение кредитных убытков	32	1 899
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	1 742	516
Прибыль прошлых лет	441	36
Прочие доходы	-	70

10.21 Прочие расходы

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Прочие расходы (строка 2350), всего	4 668	9 585
В том числе:		
Задолженность перед лизингополучателем по уплате сальдо	-	2 482
Убыток в бухгалтерском учете, т.к. аванс зачен при передаче в лизинг	-	1 094
Стоимость проданного имущества	-	593
Услуги банка	161	82
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	-	21
Госпошлина	182	80
Прочие расходы	1	-
Резервы по сомнительным долгам	4 311	5 000
Стоимость реализованной макулатуры	-	3
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой продавца	9	5

Курсовые разницы	-	121
Материальная помощь	4	104

10.22 Налогообложение

Общество находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество, земельного налога, транспортного налога.

В 2025 году налог на прибыль (убыток) составил 7 193 тыс. руб., в 2024- 4 935 тыс. руб.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Информация о налоге на прибыль

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2025 год	2024 год
Начисление ОНА	44 881	18 115
Погашение ОНА	(39 747)	(35 012)
Списание ОНА	-	-
Начисление ОНО	140 106	(94 616)
Погашение ОНО	(125 649)	105 335
Списание ОНО	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	(9 323)	(6 178)
Текущий налог на прибыль	(7 193)	(4 935)
Налог на прибыль	(16 516)	(11 113)
Изменение применяемых налоговых ставок	19	(2 992)

Тыс. руб.		
	2025г.	2024г.
Применяемая налоговая ставка	25%	20%
Условный доход (расход)	(16 414)	(11 069)
Постоянные разницы	(102)	(44)
Налог на прибыль	(16 516)	(11 113)

10.23. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрыта в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с Приказом Минфина №48н от 29 апреля 2008 года «Об утверждении

положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)».

Лица, которые контролируют или оказывает значительное влияние на Общество

№ п/п	Наименование организации/ ФИО физического лица	Гражданство, место нахождения	Характер взаимоотношений	Операции со связанными сторонами
1	Битюков Владимир Николаевич	РФ, г.Самара	Директор	Вознаграждение (оплата труда)
2	Ример Юрий Мирович	РФ, г.Самара	Член Совета директоров	Отсутствуют
3	Афанасьев Анатолий Михайлович	РФ, г.Самара	Член Совета директоров	Отсутствуют
4	Дворянчиков Владислав Михайлович	РФ, г.Самара	Член Совета директоров	Отсутствуют

Совету Директоров вознаграждение за 2024, 2025 годы не выплачивалось.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Кредиторская задолженность по полученным займам:

Тыс. руб.

Кредитор	31.12.2025	31.12.2024
Пригожин Б.Г.	284	284

Бенефициарные владельцы

Бенефициар	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Афанасьев Анатолий Михайлович Гражданство РФ	Доля 47,26%	Доля 47,26%	Доля 47,26%

Вознаграждение управленческого персонала (руководитель, заместители и т.д.)

Управляющий персонал:

- Директор
- Первый заместитель директора
- Главный бухгалтер

В 2025 и 2024 гг. Общество выплатило вознаграждения (в том числе заработная плата) на общую сумму 15 504 тыс. руб. и 11 101 тыс. руб. соответственно.

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Краткосрочные вознаграждения – всего , в том числе:	15 504	11 101
Зарботная плата	9 757	8 522
Премии	5 747	2 579

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

10.24 События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества:

со 02.02.2026 года изменился состав учредителей и бенефициарных владельцев:

Учредители	Тыс. руб.	
	На 02.02.2026	Доля %
ООО «Финанс Инвест»	408 512,93	80,10
Осипова Т.А.	101 487,07	19,90
Итого:	510 000,00	100,00

Бенефициарные владельцы

ФИО	На 02.02.2026 Размер доли в
-----	-----------------------------

	уставном капитале, %
Малахова Светлана Игоревна Гражданство РФ - участник ООО «Финанс Инвест»	40,05
Куницын Дмитрий Викторович Гражданство РФ - участник ООО «Финанс Инвест»	40,05

10.25 РИСКИ

Влияние факторов экономического и иного характера

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Финансовые риски

Кредитный риск

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как поручительства не выдавались, в 2025 году займ выдан Гатауллину Р.Ф. на сумму 16 500 тыс. руб., который гасит займ в соответствии с графиком погашения.

Риск ликвидности

Риск ликвидности выражается в способности Общества своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет привлечения заемных средств.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество старается осуществлять заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.

Директор _____ Битюков В.Н.

« 24 » марта 2026 г.