

**Бухгалтерская отчетность**  
за 1 квартал 2026 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью  
 Форма собственности Частная собственность  
 Адрес в пределах места нахождения  
 117593, Москва г, Литовский б-р, дом 9/7

по ОКПО  
ИНН  
по ОКОПФ  
по ОКФС

51167836
7728192413
12300
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН


Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

ДА  НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 марта 2026 г.

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	03	2026
51167836		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"  
 Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО  
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
	Нематериальные активы	1110	43	43	4 419
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		-	-	4 376
	Приобретение нематериальных активов		43	43	43
	Основные средства	1150	166 696	181 722	186 709
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		125 221	130 051	112 621
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	1 819	15 397
	Основные средства для аренды		41 475	49 853	58 691
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	30 117	30 137	19 079
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	196 857	211 902	210 207
	<b>II. Оборотные активы</b>				
	Запасы	1210	33 728	33 728	24 694
	в том числе:				
	Товары		33 728	33 728	24 694
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-

	Дебиторская задолженность	1230	1 243 888	1 146 017	1 158 916
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		414 889	356 309	259 490
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		121 909	71 490	107 597
	Сальдо по ЕНС		4 967	7 824	9 659
	Расчеты с персоналом по оплате труда		4 553	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		856	901	976
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		238 782	221 873	116 011
	Расходы будущих периодов		3 516	5 529	783
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	292 335	215 235	172 900
	в том числе:				
	Депозитные счета		4 700	19 860	142 900
	Долговые ценные бумаги		287 635	164 944	-
	Предоставленные займы		-	30 431	30 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 964	1 375	828
	в том числе:				
	Касса		-	-	109
	Расчетные счета		2 963	1 374	718
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 572 915	1 396 355	1 357 338
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 769 772	1 608 257	1 567 544

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал</b>				
	Уставный капитал	1310	130 000	130 000	130 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	50 000	50 000	50 000
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		50 000	50 000	50 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	81 889	120 546	143 412
	Итого по разделу III	1300	261 889	300 546	323 412
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1410	952 908	785 965	664 775
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		11 230	21 897	90 979
	Долгосрочные займы		475 085	301 428	232 545
	Облигации		466 594	462 640	341 250
	Отложенные налоговые обязательства	1420	32 384	32 390	22 488
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	985 293	818 355	687 263
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1510	362 415	409 882	453 692
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		53 759	69 464	92 991
	Краткосрочные займы		112 683	125 161	109 925
	Проценты по займам и кредитам		3 512	3 297	4 276
	Облигации		192 460	211 960	246 500
	Кредиторская задолженность	1520	152 335	74 012	98 148
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		578	408	342
	Расчеты с покупателями и заказчиками		34 583	(26 220)	(17 949)
	Расчеты по налогам и сборам		9 439	7 067	6 125
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		34 113	17 514	23 182
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		954	599	675
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 348	1 145	1 034
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	7 840	5 461	5 029
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	522 590	489 355	556 869
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 769 772	1 608 257	1 567 544

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Добринский Кирилл Владимирович

(расшифровка подписи)

22 апреля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за 1 квартал 2026 г.**

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды 0710002		
	по ОКПО	31	03	2026
	по ОКЕИ	51167836		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Выручка	2110	57 886	76 748
	в том числе:			
	Процентный доход (ФСБУ)		51 650	61 138
	Лизинг		6 237	15 610
	Себестоимость продаж	2120	(10 633)	(13 559)
	в том числе:			
	Лизинг		(10 633)	(13 559)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	47 253	63 189
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(24 210)	(21 006)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 043	42 183
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 151	5 841
	в том числе:			
	Проценты к получению		1 151	5 841
	Проценты к уплате	2330	(58 854)	(48 357)
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(58 854)	(48 357)
	Прочие доходы	2340	37 228	11 260
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		391	153
	Прочие расходы	2350	(747)	(471)
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(13)	(151)
	Отчисления в оценочные резервы		221	-
	Иная операционная деятельность		(46)	(90)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 821	10 456
	Налог на прибыль организаций	2410	(478)	(2 636)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(465)	(1 659)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(14)	(977)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 343	7 820

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	1 343	7 820
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор  
(наименование должности)

 Добринский Кирилл Владимирович  
(подпись) (расшифровка подписи)

22 апреля 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 1 квартал 2026 г.**

Коды	
0710004	
31	03
51167836	2026
384	

Форма по ОК/УД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)  
по ОКПО  
по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"  
Единица измерения: Тys. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
		3100	130 000	-	-	-	50 000	143 412	323 412
	<b>На 31 декабря 2024 г.</b>								
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3110	-	-	-	-	-	-	-
		3120	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>	3101	130 000	-	-	-	50 000	143 412	323 412

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>За 1 квартал 2025 г.</b>							7 819	7 819
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	(45 000)	(45 000)
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	50 000	106 231	286 231
	<b>На 31 марта 2025 г.</b>	3250	130 000	-	-	-	50 000	120 546	300 546
	<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	3200	130 000	-	-	-	-	-	-
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2025 г. после корректировки</b>	3201	130 000	-	-	-	50 000	120 546	300 546

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по акционерам по оплате акций	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>За 1 квартал 2026 г.</b>							1 343	1 343
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	(40 000)	(40 000)
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	50 000	-	50 000
	<b>На 31 марта 2026 г.</b>	3300	130 000	-	-	-	-	81 889	261 889

Генеральный директор \_\_\_\_\_  
 (наименование должности)  
 Кирилл Владимирович  
 (расшифровка подписи)



22 апреля 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за 1 квартал 2026 г.**

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)  
по ОКПО  
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	03	2026
51167836		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"  
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	204 911	208 397
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	131 362	183 628
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	73 549	24 769
	Платежи - всего	4120	(90 707)	(114 499)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(6 363)	(34 265)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(5 941)	(8 317)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(54 382)	(46 127)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(11 711)	(11 638)
	прочие платежи	4129	(12 310)	(14 152)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	114 204	93 898

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	41 366	6 178
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	30 569	337
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	10 076	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	721	5 841
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(119 470)	(127 593)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(109 470)	(127 593)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 000)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(78 104)	(121 415)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	1 378 320	3 332 084
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	160 000	16 284
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	80 205
	прочие поступления	4319	1 218 320	3 235 595

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(1 412 831)	(3 303 628)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 310)	(8 346)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(86 362)	(127 432)
	прочие платежи	4329	(1 323 159)	(3 167 850)
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	(34 511)	28 456
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	1 589	939
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4450	1 375	828
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	4500	2 964	1 767
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор  
(наименование должности)

 Добринский Кирилл Владимирович  
(подпись) (расшифровка подписи)

22 апреля 2026 г.



# ПОЯСНЕНИЯ

## к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2026 г. ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»

### ОГЛАВЛЕНИЕ

A.	Общие сведения .....	2
B.	Основные положения учетной политики .....	2
1.	Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности .....	2
2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	2
3.	Операции по финансовой аренде .....	3
4.	Основные средства .....	4
5.	Доходы будущих периодов .....	5
6.	Запасы .....	5
7.	Расходы будущих периодов .....	5
8.	Незавершенные капитальные вложения .....	5
9.	Финансовые вложения .....	5
10.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	6
11.	Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками .....	6
12.	Резервы по сомнительным долгам .....	6
13.	Оценочные обязательства .....	6
14.	Уставный капитал .....	6
15.	Кредиты и займы .....	7
16.	Признание доходов .....	7
17.	Признание расходов .....	7
18.	Прочие сведения .....	8
19.	Изменения в учетной политике .....	8
C.	Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2026 года	9
1.	Нематериальные активы .....	9
2.	Основные средства .....	10
3.	Запасы .....	11
4.	Налог на добавленную стоимость .....	11
6.	Дебиторская задолженность .....	12
7.	Финансовые вложения .....	13
8.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	13
9.	Капитал и резервы .....	13
10.	Распределение прибыли .....	14
11.	Отчетные сегменты .....	14
12.	Оценочные обязательства .....	14
13.	Заемные средства .....	14
14.	Кредиторская задолженность .....	15
15.	Расходы по обычным видам деятельности .....	16
16.	Налогообложение .....	16
17.	Финансовые риски .....	16
18.	Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах .....	16
19.	Доходы от участия в других организациях .....	18
20.	Чистая прибыль (убыток) .....	18
21.	Условные факты хозяйственной деятельности .....	18
22.	События после отчетной даты .....	18

## **А. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «БЭЛТИ-ГРАНД» зарегистрировано в Московской регистрационной палате от 04 октября 1999г, за № 001.455.573. ОГРН 1027739747122, присвоен МИ МНС России по г. Москве №39 10 декабря 2002 года,

Общество создано и функционирует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и другими законодательными актами РФ.

**Общество зарегистрировано по адресу места нахождения: 117593, г. Москва, Литовский бульвар, д. 9/7**

Общество осуществляет финансово-экономическую деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является передача имущества в аренду и в финансовую аренду (лизинг) индивидуальным предпринимателям, юридическим и физическим лицам, а также иная деятельность, связанная с передачей имущества в аренду или финансовую аренду (лизинг) на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 129085, г. Москва, Алтуфьевское ш., д.44 офис 607.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию за 1 квартал 2026 г. составила 18 работников (за 1 квартал 2025 г. - 18 работников).

Уставной капитал оплачен полностью- 100%. Участниками (бенефициарами) Общества являются физические лица – граждане РФ: Добринская Светлана Александровна (51,2%), Добринский Кирилл Владимирович (48,8%).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, как отдельным структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программы 1С.

Основным отчетным сегментом Общества является финансовая аренда (лизинг) на территории Российской Федерации.

## **В. Основные положения учетной политики**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### **1. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации нормативных документов по ведению бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ (ред. от 28.11.2019 г.) «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н (в ред. от 11.04.18г.), ФСБУ 4/2023, других Положений по бухгалтерскому учету;
- Федерального закона от 29.10.1998 г. №164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)» (ред. от 16.10.17 г.);
- Учет финансовой аренды (лизинга) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество применяет настоящий Стандарт, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. (Основание: п. 48 ФСБУ 25/2018). Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров лизинга, исполнение которых истекает до конца 2022 года (пункт 51 ФСБУ 25/2018).

Данные бухгалтерской отчетности Общества приводятся в тысячах рублей.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка их стоимости или созданы резервы под обесценение. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны за вычетом накопленной на отчетную дату амортизации.

### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности классифицируются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Задолженность по кредитам и займам классифицируется как краткосрочная или долгосрочная в момент принятия ее к учету в зависимости от условий договора.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной задолженности, если срок погашения кредита или займа не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### 3. Операции по финансовой аренде

Общество осуществляет учет лизинговых операций в соответствии с требованиями российского законодательства:

- Федеральный закон от 29.10.1998 г. №164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)»;
- Указания об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга (Приказ Министерства финансов РФ от 17.02.97г. № 15), в части, не противоречащей действующему законодательству.
- Учет финансовой аренды (лизинга) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество применяет настоящий Стандарт, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. (Основание: п. 48 ФСБУ 25/2018). Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров лизинга, исполнение которых истекает до конца 2022 года (пункт 51 ФСБУ 25/2018).

Деятельность Общества основана на приобретении в собственность имущества (за счет привлеченных или собственных денежных средств) и предоставлении его за плату в качестве предмета лизинга лизингополучателю.

Предмет лизинга, переданный во временное владение и пользование лизингополучателю, является собственностью лизингодателя.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования, или дату заключения договора аренды.

Первоначальные прямые затраты, включаются в первоначальную оценку дебиторской задолженности по финансовой аренде и уменьшают сумму дохода, признаваемого на протяжении срока аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду – это валовая инвестиция в аренду, дисконтированная по ставке процента, предусмотренной в договоре аренды. Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты начала аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину полученных арендных платежей.

Процентные доходы по неоперационной (финансовой) аренде представляют собой доходы, которые рассчитываются в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду с учетом требований ФСБУ 25/2018, методом эффективной процентной ставки. И отражаются, в том периоде, к которому они относятся. Процентная ставка для начисления процентов рассчитывается на основании графика выплат лизинговых платежей с использованием функции excel «ЧИСТВНДОХ» (на английском языке функция называется XIRR).

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение (МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". п.38 ФСБУ25/2018).

Общество признает резерв под ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) по всем чистым инвестициям в лизинг и прочим долговым финансовым инструментам, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убытки (ССПУ), а также обязательствам по предоставлению займов и договорам финансовой гарантии, которые в данном разделе все вместе именуется «финансовыми инструментами». Согласно МСФО (IFRS) 9 требования, касающиеся обесценения, не применяются в отношении долевых инструментов.

Резерв под обесценение оценивается в сумме кредитных убытков, которые, как ожидается, возникнут на протяжении срока действия актива (ожидаемые кредитные убытки за весь срок), если кредитный риск по данному финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания. В противном случае резерв под обесценение будет оцениваться в сумме ожидаемых кредитных убытков на горизонте 12 месяцев. ОКУ за весь срок и ОКУ на горизонте 12 месяцев рассчитываются либо на индивидуальной основе, либо на групповой основе, в зависимости от характера портфеля финансовых инструментов.

Общество установило политику осуществления оценки на конец каждого отчетного периода в отношении того, произошло ли значительное увеличение кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания, путем учета изменения риска наступления дефолта на протяжении оставшегося срока действия финансового инструмента.

При значительном увеличении кредитного риска Общество признает резерв под ожидаемые кредитные убытки исходя из риска (вероятности) наступления дефолта заемщика в течение всего срока действия договора.

Признаками значительного увеличения кредитного риска являются:

- значительное изменение внешних рыночных показателей кредитного риска (процентных ставок, курсов валют);
- значительное изменение кредитного рейтинга финансового инструмента или заемщика;
- существующее или прогнозируемое неблагоприятное изменение технологических, коммерческих, финансовых или

экономических условий, которые могут повлиять на заемщика (рост безработицы, увеличение процентных ставок, рост инфляции, изменение налогового законодательства);

- значительное или ожидаемое изменение результатов операционной деятельности заемщика;
- значительное изменение величины предоставленного обеспечения;
- просрочка установленных договором платежей более чем на 30 дней.

Определение вероятности дефолта производится в целом по всему портфелю, без разбивки на сегменты.

При определении уровня потерь при дефолте (LGD) может использоваться сегментация по видам предметов лизинга (например: транспорт, оборудование)

Общество применяет 3 стадии признания ОКУ, которые основаны на изменении уровня риска финансовых инструментов:

□ Стадия 1 (беспроблемные сделки): При первоначальном признании финансовых активов Общество признает резерв под обесценение в сумме, равной 12-месячным ОКУ. К Стадии 1 также относятся финансовые активы, кредитный риск по которым уменьшился до такой степени, что они были переведены из Стадии 2. К данной стадии могут быть отнесены только финансовые инструменты не имеющие пророченной задолженности свыше 30 дней на отчетную дату.

□ Стадия 2 (ухудшение качества): Если кредитный риск по финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания (наличие просроченной задолженности 31 день и более). К данной стадии могут быть отнесены только финансовые инструменты не имеющие пророченной задолженности свыше 90 дней на отчетную дату. Компания признает резерв под обесценение в сумме, равной ОКУ за весь срок жизни актива. К Стадии 2 также относятся финансовые активы, кредитный риск по которым уменьшился до такой степени, что они были переведены из Стадии 3.

□ Стадия 3 (дефолт): Финансовые активы, являющиеся кредитно-обесцененными. Компания признает резерв под обесценение в сумме, равной ОКУ за весь срок жизни.

К категории «дефолт» отнесены финансовые инструменты с просрочкой более 90 дней, а также финансовые инструменты, завершённые по уведомлению (в одностороннем порядке по инициативе Компании), независимо от срока просрочки по ним.

Если у Общества нет обоснованных ожиданий относительно возмещения финансового актива в полном объеме или его части, то необходимо уменьшить валовую балансовую стоимость этого финансового актива. Такое уменьшение рассматривается как (частичное) прекращение признания финансового актива.

В случае наличия признаков увеличения кредитного риска или обесценения хотя бы по одной из сделок с контрагентом, весь портфель контрагента должен быть отнесен в соответствующую стадию (2 или 3).

Общество применяет не только количественный, но и качественный метод для указания на то, что произошло значительное увеличение кредитного риска по финансовому активу. Независимо от изменения уровней рейтинга считается, что если предусмотренные хотя бы по одной сделке платежи просрочены более чем на 30 дней, то произошло значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания.

Общество считает, что по финансовому инструменту произошел дефолт, и, следовательно, относит его к Стадии 3 (кредитно-обесцененные активы) для целей расчета ОКУ в любом случае, когда заемщик просрочил предусмотренные хотя бы по одной сделке платежи на 90 дней, либо имеются иные признаки обесценения.

После расчета ОКУ по Финансовым активам, относящимся к Стадии 3 (дефолт), Компания проводит анализ ОКУ на индивидуальной основе в отношении каждого договора лизинга. В случае, если при индивидуальном анализе сумму ОКУ прогнозируется выше расчетной величины по конкретной сделке, то ОКУ по такой сделке рассчитывается на индивидуальной основе в сопоставлении со справедливой стоимостью актива (предмета лизинга).

#### **4. Основные средства**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", утверждённым Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе основных средств учитываются здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этих объектов либо списания этих объектов с бухгалтерского учета.

Переоценка однородных объектов основных средств не осуществляется.

В составе доходных вложений в материальные ценности Общество отражает предметы лизинга, учитываемые на балансе лизингодателя и имущество, предназначенное для операционной аренды.

В бухгалтерской отчетности основные средства и доходные вложения в материальные ценности отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В соответствии с п. 13 ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты не денежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг.

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг.

## **5. Доходы будущих периодов**

Доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, а именно: доходы по договорам лизинга, условиями которых предусмотрена передача имущества на баланс лизингополучателя, отражаются Обществом в бухгалтерском балансе как доходы будущих периодов. Размер доходов определяется на дату передачи имущества в лизинг как общая сумма лизинговых платежей согласно договору лизинга. Общество признает эти доходы в соответствии с условиями договора лизинга в течение срока лизинга в качестве выручки по обычным видам деятельности.

## **6. Запасы**

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

## **7. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов. Общество признает эти затраты в соответствии с условиями признания активов, установленными законодательными актами, и договорами, по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся в качестве расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов в зависимости от вида данных затрат.

## **8. Незавершенные капитальные вложения**

В составе «Незавершенных капитальных вложений» Общество учитывает фактические расходы на приобретение и доведение до состояния «пригодного к эксплуатации» объектов, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве доходных вложений в материальные ценности, основных средств, нематериальных активов, используемых Обществом для ведения финансового - экономической деятельности.

## **9. Финансовые вложения**

Общество классифицирует финансовые вложения на:

- Долгосрочные финансовые вложения - вложения, установленный срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, или вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более одного года;
- Краткосрочные финансовые вложения - вложения, установленный срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, или вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более одного года.

Аналитический учет депозитных вкладов ведется по каждому вкладу и содержит информацию о кредитной организации, принявшей депозитный вклад, о сумме размещенного депозитного вклада, о сумме начисленных процентов по данному

вкладу.

Причитающиеся на конец отчетного периода к получению проценты по долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям, обособляются и отражаются в бухгалтерском балансе как прочие оборотные активы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

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

Денежные эквиваленты - депозитные вклады Общества в кредитных организациях с первоначальным сроком погашения менее 90 календарных дней, перевод которых в денежные средства возможен по требованию Общества в течение 24-х часов.

Финансовое вложение в форме денежных эквивалентов должно одновременно соответствовать двум условиям:

- Первоначальный срок погашения должен быть меньше 90 календарных дней;
- Определено условие о возможности досрочного погашения (до востребования).

#### **11. Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками**

Задолженность покупателей и заказчиков, а также поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом всех предоставленных Обществом либо поставщиком скидок (надбавок).

При составлении «Отчета о движении денежных средств» для более достоверного представления Общество отражает денежные платежи по договорам с поставщиками по приобретению предметов лизинга в составе «Денежных потоков от текущих операций», поскольку такие платежи являются частью операционной деятельности Общества.

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### **12. Резервы по сомнительным долгам**

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Созданный резерв представляет собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв сомнительных долгов относится на счет 91.02 «Прочие расходы». Резервы по сомнительным долгам создаются на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков на последний день отчетного периода, сформированной на счетах бухгалтерского учета:

- счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»;
- счет 76.09 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками»;
- счет 60.02 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным».

При оценке резервов по сомнительным долгам Общество использует допущение, что сомнительная дебиторская задолженность от покупателей и заказчиков будет погашена в основном за счет продажи объекта лизинга.

#### **13. Оценочные обязательства**

Общество определяет оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работников на конец отчетного года по состоянию на 31 декабря перед составлением отчетности, исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работниками на конец отчетного года.

#### **14. Уставный капитал**

Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества, полностью оплачен участниками.

В соответствии с Уставом в Обществе создан резервный фонд в размере 50 млн. руб. Поскольку накопленная величина резервного фонда достигла установленного размера, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

## 15. Кредиты и займы

Учет расходов по кредитам и займам, в том числе по выпущенным и проданным облигациям, ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Расходами, связанными с выполнением Обществом обязательств по привлеченным кредитам и займам, являются:

- Проценты, причитающиеся к оплате кредитору (заимодавцу);
- Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов;
- Суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- Суммы, уплачиваемые за экспертизу договора кредита (договора займа);
- Иные расходы, непосредственно связанные с получением кредитов (займов).

Проценты, начисленные Обществом по привлеченным кредитам и займам в соответствии с порядком и условиями соответствующего договора предоставления кредита или займа, включаются в текущие расходы и учитываются в финансовом результате Общества.

Задолженность по кредитам и займам классифицируется как краткосрочная или долгосрочная в момент принятия ее к учету. Долгосрочные кредиты и займы - обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. Краткосрочные кредиты и займы - обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной задолженности, если срок погашения кредита или займа не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской отчетности задолженность по привлеченным кредитам и займам отражается с учетом причитающихся согласно условиям договоров на конец отчетного периода к уплате процентов. Причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты по долгосрочным кредитам и займам, срок уплаты которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства с детализацией информации.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов, включаются в состав текущих прочих расходов с предварительным учетом в качестве расходов будущих периодов и последующим равномерным отнесением в состав текущих прочих расходов в течение срока погашения кредита или займа.

## 16. Признание доходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Общество относит к доходам от обычных видов деятельности выручку от:

- выручку от оказания лизинговых и арендных услуг юридическим и физическим лицам по предоставлению имущества во временное владение и пользование по договорам операционной аренды;
- процентные доходы по неоперационной (финансовой) аренде представляющие собой доходы, которые рассчитываются в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду с учетом требований ФСБУ 25/2018, методом эффективной процентной ставки.
- Выручку от оказания прочих услуг (услуги по финансовому и оперативному управлению для связанных юридических лиц).
- Выручку от продажи товаров

Остальные доходы являются прочими доходами:

- доходы от продажи объектов основных средств;
- доходы от продажи имущества, вышедшего из лизинга;
- прочие доходы (штрафы, пени, неустойки, списание кредиторской задолженности);
- доходы от положительных курсовых разниц.

## 17. Признание расходов

Прямыми расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых

связано с оказанием лизинговых и арендных услуг юридическим и физическим лицам по предоставлению имущества во временное владение и пользование по договорам лизинга и аренды, кроме управленческих и коммерческих расходов:

- амортизация предметов операционной аренды;
- страхование предметов лизинга;
- стоимость проданных товаров;

К управленческим расходам Общества относятся расходы:

- оплата труда персонала;
- арендная плата;
- амортизация основных средств, используемых в текущей общехозяйственной деятельности;
- прочее.

К прочим расходам Общества относятся расходы:

- убыток от продажи имущества, вышедшего из лизинга;
- прочие расходы

Общество учитывает расходы методом начисления. Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Общество признает расходы по обычным видам деятельности в качестве расходов в полном размере в отчетном периоде.

#### **18. Прочие сведения**

Общество установило, что показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если отсутствие раскрытия о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

#### **19. Изменения в учетной политике**

Общество не вносило существенные изменения в учетную политику на 2025 год. Обществом с 2025 г бухгалтерская (финансовая) отчетность будет формироваться в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

### С. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2026 года

#### 1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает нематериальные активы, учтенные по остаточной стоимости на 01.04.2026

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице: тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	За 1 квартал 2026 г.	13 251	(13 251)	-	-	-	-	-	13 251	(13 251)
	За 1 квартал 2025 г.	13 251	(8 875)	-	-	-	(1 094)	-	13 251	(9 969)
в том числе:										
Программы ЭВМ	За 1 квартал 2026 г.	3 925	(3 925)	-	-	-	-	-	3 925	(3 925)
	За 1 квартал 2025 г.	3 925	(3 925)	-	-	-	-	-	3 925	(3 925)
из них исключительные права	За 1 квартал 2026 г.	3 925	(3 925)	-	-	-	-	-	3 925	(3 925)
	За 1 квартал 2025 г.	3 925	(3 925)	-	-	-	-	-	3 925	(3 925)
Базы данных	За 1 квартал 2026 г.	4 220	(4 220)	-	-	-	-	-	4 220	(4 220)
	За 1 квартал 2025 г.	4 220	(4 220)	-	-	-	-	-	4 220	(4 220)
из них исключительные права	За 1 квартал 2026 г.	4 220	(4 220)	-	-	-	-	-	4 220	(4 220)
	За 1 квартал 2025 г.	4 220	(4 220)	-	-	-	-	-	4 220	(4 220)
Другие НМА	За 1 квартал 2026 г.	5 105	(5 105)	-	-	-	-	-	5 105	(5 105)
	За 1 квартал 2025 г.	5 105	(729)	-	-	-	(1 094)	-	5 105	(1 823)
из них исключительные права	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

ОВ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За январь - март 2026 г.	-	-	-	-	
	5170	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	За январь - март 2026 г.	-	-	-	-	
	5171	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За январь - март 2026 г.	43	-	-	43	
	5190	За январь - март 2025 г.	43	-	-	43	
в том числе:							
Товарный знак: Номер регистрации – 619893	5181	За январь - март 2026 г.	43	-	-	43	
	5191	За январь - март 2025 г.	43	-	-	43	

## 2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает собственные основные средства, учтенные по остаточной стоимости на 01.01.2026

Информация о наличии и движении основных средств Общества приведена в таблице:

руб.

тыс.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением ОС для аренды) - всего	За 1 квартал 2026 г.	162 661	(32 611)	-	-	-	(4 830)	162 661	(37 440)
	За 1 квартал 2025 г.	127 118	(14 497)	24 551	-	-	(3 545)	151 668	(18 041)
в том числе:									
Здания	За 1 квартал 2026 г.	67 189	(1 702)	-	-	-	(425)	67 189	(2 127)
	За 1 квартал 2025 г.	67 189	-	-	-	-	(425)	67 189	(425)
Офисное оборудование	За 1 квартал 2026 г.	57 630	(21 040)	-	-	-	(3 561)	57 630	(24 601)
	За 1 квартал 2025 г.	32 471	(7 882)	14 166	-	-	(2 394)	46 637	(10 276)
Транспортные средства	За 1 квартал 2026 г.	37 831	(9 859)	-	-	-	(843)	37 831	(10 703)
	За 1 квартал 2025 г.	27 445	(6 605)	10 385	-	-	(725)	37 831	(7 330)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 1 квартал 2026 г.	12	(10)	-	-	-	-	12	(10)
	За 1 квартал 2025 г.	12	(9)	-	-	-	-	12	(10)
Основные средства для аренды - всего	За 1 квартал 2026 г.	625 812	(575 959)	69 670	(75 471)	4 799	(7 376)	620 011	(578 535)
	За 1 квартал 2025 г.	636 582	(577 891)	149 175	(133 922)	-	(9 945)	651 835	(587 836)
в том числе:									
Здания	За 1 квартал 2026 г.	-	-	1 456	(1 456)	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	24 320	(24 320)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 1 квартал 2026 г.	195 706	(180 627)	36 777	(36 777)	-	(2 240)	195 706	(182 867)
	За 1 квартал 2025 г.	181 801	(173 626)	18 996	(3 744)	-	(4 794)	197 053	(178 420)
Офисное оборудование	За 1 квартал 2026 г.	-	-	193	(193)	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 1 квартал 2026 г.	428 597	(395 332)	31 244	(36 043)	4 799	(5 136)	423 798	(395 669)
	За 1 квартал 2025 г.	454 173	(404 265)	105 858	(105 858)	-	(5 152)	454 173	(409 416)
Земельные участки	За 1 квартал 2026 г.	1 508	-	-	(1 002)	-	-	507	-
	За 1 квартал 2025 г.	608	-	-	-	-	-	608	-

Общество ведет учет арендованных основных средств на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Общество не переоценивает основные средства.

По строке 1150 «Основные средства для аренды» бухгалтерского баланса Общество отражает:

- основные средства, учтенные по остаточной стоимости, переданные за плату в качестве предметов операционной аренды во владение и пользование лизингополучателям, с учетом на балансе лизингодателя, при операционной аренде
- предметы лизинга, которые Общество получило от лизингополучателя после завершения срока действия договора лизинга, но по которым еще не оформлен переход права собственности,
- незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, которые впоследствии будут переданы во владение и пользование лизингополучателям и учтены в качестве предметов лизинга.

Наименование показателя	Сумма	
	на 31.03.2026	на 31.03.2025
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, за вычетом налога на добавленную стоимость, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве предметов лизинга	0	2 458

Информация о наличии и движении инвестиционных активов приведена в таблице:  
руб.

тыс.

Наименование показателя	Код	на 31.03.2026	на 31.03.2025
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2 065 204	2 154 383

### 3. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общество отражает стоимость материально-производственных запасов, учтенных по фактической себестоимости.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 1 квартал 2026 г.	33 728	10 923	(10 923)	33 728
	За 1 квартал 2025 г.	24 694	47 632	(13 924)	58 402
в том числе:					
Сырье и материалы	За 1 квартал 2026 г.	-	306	(306)	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	365	(365)	-
Товары	За 1 квартал 2026 г.	33 728	-	-	33 728
	За 1 квартал 2025 г.	24 694	33 708	-	58 402
Незавершенное производство	За 1 квартал 2026 г.	-	10 617	(10 617)	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	13 559	(13 559)	-

Общество не создавало резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

### 4. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса Общество отражает остаток по налогу на добавленную стоимость (НДС) по полученным от поставщиков товарам, работам, услугам, но не принятому к вычету из бюджета, по причинам, которые в будущем будут устранены:

- товары, работы, услуги не приняты к учету,
- не получены оригиналы счетов-фактур от поставщиков и подрядчиков, оформленные в соответствии с требованиями НК РФ.

Остаток по входящему НДС, не принятый к вычету из бюджета по состоянию на отчетную дату, учитывается по счету 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	
	на 31.03.2026	на 31.03.2025
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0

## 6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину дебиторской задолженности за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам. В составе дебиторской задолженности отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам. В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности Общество отражает авансы поставщикам и подрядчикам, расчеты по претензиям, расчеты по оплате страховых премий по договорам страхования.

Дебиторская задолженность в зависимости от срока погашения разделяется на долгосрочную, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод дебиторской задолженности, которая в предыдущих отчетных периодах являлась долгосрочной, в текущем отчетном периоде в краткосрочную, если до момента ее погашения осталось менее 12 месяцев.

Информация о наличии Краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.03.2026	Остаток на 31.03.2025
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	276 533	302 221
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками (62, 76.06)	30 800	30 800
Прочая	36 533	36 533
Расчеты по финансовой аренде	209 200	234 888
Итого:	276 533	302 221
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	967 355	762 241
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	384 089	297 702
Авансы выданные	121 909	70 842
Прочая	217 923	72 723
Расчеты по финансовой аренде	243 434	320 973

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество создает резервы сомнительных долгов. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» и относится на финансовые результаты Общества.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие активы по финансовой аренде:

Тыс. руб

Наименование показателя	на 31.03.2026	на 31.03.2025
Чистые инвестиции	444 745	631 502
Процентный доход начисленный	7 889	10 933
Отложенный НДС	(69 539)	(81 578)
Резервы под ожидаемые кредитные убытки	(4 996)	(4 996)
Итого расчеты по финансовой аренде	378 099	555 861

Сверка валовой и чистой стоимости инвестиций:

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.03.2026	на 31.03.2025
Чистые инвестиции	444 745	631 502
Валовые инвестиции	711 896	879 118
Процентный доход начисленный	7 889	10 933

Будущие процентные доходы	259 262	236 683
---------------------------	---------	---------

Причитающиеся обществу арендные платежи по срокам:

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.03.2026	на 31.03.2025
Арендные платежи 1 год	381 265	567 011
Арендные платежи 2 год	183 732	222 079
Арендные платежи 3 год	88 852	66 234
Арендные платежи 4 год	46 066	22 845
Арендные платежи 5 год	11 981	949
Итого валовые инвестиции	711 896	879 118

Все предметы лизинга, переданные в финансовую аренду застрахованы в пользу общества.

## 7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество отражает предоставленные другим организациям займы и депозитные вклады в кредитных организациях.

Общество принимает финансовые вложения к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Информация о наличии и движении финансовых вложений по сопоставимости приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано первоначальная стоимость	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 1 квартал 2026 г.	215 235	14 076 173	(13 999 503)	431	292 335
	За 1 квартал 2025 г.	172 900	3 167 850	(3 265 595)	-	75 155
в том числе:						
Долговые ценные бумаги	За 1 квартал 2026 г.	160 352	12 856 756	(12 729 486)	-	287 622
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-
Проценты по долговым ценные бумаги	За 1 квартал 2026 г.	4 592	6 256	(10 835)	-	13
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 1 квартал 2026 г.	30 431	10 000	(40 862)	431	-
	За 1 квартал 2025 г.	30 000	-	(30 000)	-	-
Депозитные счета	За 1 квартал 2026 г.	19 860	1 203 160	(1 218 320)	-	4 700
	За 1 квартал 2025 г.	142 900	3 167 850	(3 235 595)	-	75 155
Итого	За 1 квартал 2026 г.	215 235	14 076 173	(13 999 503)	431	292 335
	За 1 квартал 2025 г.	172 900	3 167 850	(3 265 595)	-	75 155

## 8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об имеющихся у Общества денежных средствах. Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.03.2026 г. доступные для использования.

## 9. Капитал и резервы

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса Общество отражает величину уставного капитала. Уставный капитал Общества полностью сформирован и оплачен.

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общество отражает резервный фонд, образованный в соответствии с учредительными документами Общества в размере 50 млн. руб. г. и на 31.12.2013 г. резервный фонд Общества был сформирован полностью.

### 10. Распределение прибыли

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Общество отражает величину нераспределенной прибыли. По итогам бухгалтерской отчетности в 1 квартал 2026 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 1 343 тыс. руб. (в 1 квартал 2025 г. – 7 820 тыс. руб.).

Информация об изменении величины нераспределенной прибыли за 1 квартал 2026 г., приведена в таблице:

Наименование показателя	Сумма
	1 кв. 2026
Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода	<b>120 546</b>
Чистая прибыль за отчетный период	1 343
Дивиденды	-40 000
ИТОГО	81 889

тыс.руб.

### 11. Отчетные сегменты

Операционный сегмент представляет собой компонент деятельности Общества, который вовлечен в коммерческую деятельность, от которой Общество получает прибыль либо несет убытки, результаты деятельности которого регулярно анализируются лицом, ответственным за принятие операционных решений при распределении ресурсов между сегментами и при оценке финансовых результатов их деятельности, и в отношении которого доступна финансовая информация.

Деятельность Общества имеет высокую степень интеграции и охватывает один отчетный сегмент - передача приобретенного и изъятого имущества из лизинга в финансовую аренду (лизинг) и операционную аренду соответственно. Активы и обязательства Общества сконцентрированы в Российской Федерации, доходы и чистую прибыль Общества формируют операции, осуществляемые на территории Российской Федерации.

### 12. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об оценочных обязательствах на оплату работникам отпусков.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	1 кв 2026 г.	5 461	2 467	-88	-	7 840
	1 кв 2025 г.	5 029	966	-1 386	-	4 609

### 13. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает обязательства по привлеченным Обществом кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев, с учетом переоценки, но без начисленных процентов, срок уплаты которых наступает не более чем через 12 месяцев после даты составления отчетности.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает обязательства по привлеченным Обществом кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев после даты составления отчетности, с учетом переоценки и начисленных процентов, а также проценты по долгосрочным кредитам и займам, срок уплаты которых наступает не более чем через 12 месяцев после даты составления отчётности.

Информация о кредитах и займах приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
Долгосрочные кредиты и займы, всего	За январь - март 2026 г.	785 965	219 451	-52 507	952 909
	За январь - март 2025 г.	664 774	99 687	-119 656	644 805
в том числе:					
кредиты	За январь - март 2026 г.	21 897	0	-10 667	11 230
	За январь - март 2025 г.	90 979	14 284	-27 409	77 854
займы	За январь - март 2026 г.	301 428	175 007	-1 350	475 085
	За январь - март 2025 г.	232 545	5 000	-20 828	216 717
Облигации	За январь - март 2026 г.	462 640	44 444	-40 490	466 594
	За январь - март 2025 г.	341 250	80 403	-71 419	350 234
Краткосрочные кредиты и займы, всего	За январь - март 2026 г.	409 882	87 266	-134 734	362 414
	За январь - март 2025 г.	453 692	142 892	-154 123	442 461
в том числе:					
кредиты	За январь - март 2026 г.	69 464		-15 705	53 759
	За январь - март 2025 г.	92 991	0	-12 263	80 728
займы	За январь - март 2026 г.	125 161	1 350	-13 828	112 683
	За январь - март 2025 г.	109 925	23 116	-5 160	127 881
Облигации	За январь - март 2026 г.				0
	За январь - март 2025 г.	246 500	71 419	-85 500	232 419
Проценты	За январь - март 2026 г.	215 257	85 916	-105 201	195 972
	За январь - март 2025 г.	4 276	48 357	-51 200	1 433

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о расходах в виде начисленных к уплате процентов за пользование привлеченными кредитами и займами в 1 квартале 2026 года в размере 58 854 тыс. руб. (на 1 квартале 2025 г. – 48 357 тыс. руб.). Диапазон ставок привлечения займов и кредитов от 11 до 24 процентов.

По состоянию на 31.03.2026 г. Обществом переданы в залог основные средства, находящиеся во владении и пользовании лизингополучателей по договорам лизинга, и права требования по договорам лизинга на общую сумму 219 397 тыс. руб. (на 31.03.2025 г. – 375 652 тыс. руб.).

#### 14. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, по налогам и сборам, прочая.

В составе кредиторской задолженности отражается также сумма авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

По состоянию на 30.09.2025 г. Общество не имеет просроченных обязательств по расчетам с бюджетом по налогам и сборам. Задолженность по налогам и сборам представляет собой текущую задолженность, которая будут погашена Обществом в сроки, установленными российским законодательством.

Информация о наличии кредиторской задолженности приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.03.2026	Остаток на 31.03.2025
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	152 335	20 701
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	578	513
авансы полученные	34 583	(17 092)
расчеты по налогам и взносам	9 439	34 919
прочая	107 735	2 361

### 15. Расходы по обычным видам деятельности

Общество признает расходами по обычным видам деятельности расходы, осуществление которых связано с ведением Обществом основной лизинговой и арендной деятельности.

Информация о расходах Общества по обычным видам деятельности по сопоставимости приведена в таблице: тыс. руб

Наименование показателя	Сумма	
	1 кв 2026 г.	1 кв 2025 г.
Амортизация	7 730	11 276
Налоги имущественные	2 175	2 251
Прочие затраты	728	32
<b>ИТОГО</b>	<b>10 633</b>	<b>13 559</b>

### 16. Налогообложение

#### Налог на прибыль

Наименование показателя	1 кв 2026 г.	1 кв 2025 г.
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	1 821	10 456
Применяемая налоговая ставка	25%	25%
Налог на прибыль по бухгалтерскому учету	455	2 636
Прибыль по налоговому учету	1 862	6 637
Налог на прибыль по налоговому учету	465	1 659

#### Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по реализованным товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, работ, услуг. Общая сумма НДС, исчисленная к уплате в бюджет в 1 кв. 2026 г, составила 28 163 тыс. руб. (в 1 кв. 2025 г, составила 24 432 тыс. руб.).

#### Прочие налоги

Расшифровка сумм прочих налогов, включенных в состав расходов тыс. руб

Виды налогов и сборов	Сумма	
	1 кв 2026 г.	1 кв 2025 г.
Налог на имущество организаций	1 038	914
Транспортный налог	1 134	1 335
Земельный налог	3	3
Всего	2 175	2 252

### 17. Финансовые риски

Обществу неизвестно о каких-либо событиях, фактах, которые окажут или могут оказать негативное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности или исполнение Обществом своих обязательств.

### 18. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах отражает финансовый результат деятельности Общества, информацию о доходах и расходах, а также о прибылях и убытках Общества за отчетный период и аналогичный период предыдущего года. Общество учитывает доходы и расходы, осуществление которых связано с оказанием лизинговых и арендных услуг юридическим и физическим лицам по предоставлению имущества во временное владение и пользование по договорам лизинга и аренды, в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности по строкам 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах Общество отражает выручку, от продажи лизинговых и прочих услуг за вычетом налога на добавленную стоимость: тыс. руб,

Наименование показателя	1 кв. 2026 г.	1 кв. 2025 г.
Выручка	57 886	76 748
В том числе:		
Лизинг	6 237	15 610
Процентный доход (ФСБУ)	51 649	61 138
Доходы от продажи товаров	0	0

По строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает расходы по обычным видам деятельности :  
тыс. руб.

Наименование показателя	1 кв. 2026 г.	1 кв. 2025 г.
<b>Себестоимость продаж: в т.ч.:</b>	<b>10 633</b>	<b>13 559</b>
Себестоимость товаров	0	0
Амортизация основных средств	7 730	11 276
Прочие прямые расходы	2 903	2 283
<b>Управленческие расходы всего: в т.ч.:</b>	<b>24 210</b>	<b>21 006</b>
Расходы на оплату труда персонала	13 332	9 892
Амортизация основных средств	4 475	3 308
Услуги (аренда, услуги связи и пр.)	5 004	6 329
Расходы на рекламу	67	17
прочие управленческие расходы	1 332	1 460

Общество включает управленческие и коммерческие расходы отчетного периода в полном размере в себестоимость реализованных товаров, работ, услуг за тот же отчетный период.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о прочих доходах, не учтенных в выручке.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о прочих расходах, не учтенных в себестоимости, коммерческих и управленческих расходах.

Информация о прочих доходах и прочих расходах приведена в таблице:

Наименование показателя	1 кв. 2026 г.	1 кв. 2025 г.
<b>Прочие доходы всего : в т.ч. :</b>	<b>37 228</b>	<b>11 260</b>
Пени начисленные	28 042	10 824
Положительный результат от реализации предметов аренды	391	153
Доходы от выпуска облигаций	109	0
Прочие доходы	8 686	283
<b>Прочие расходы всего : в т.ч. :</b>	<b>747</b>	<b>471</b>
Отрицательный результат от реализации предметов аренды	13	151
Расходы на выпуск облигаций	646	57
Услуги банков	43	90
Прочие расходы	45	173

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о доходах Общества в виде причитающихся ей процентов в 1 квартале 2026 г. в размере 1 151 тыс. руб. (в 1 квартале 2025 г. - 5 841 тыс. руб.).

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о расходах Общества в виде начисленных к уплате процентов по привлеченным кредитам и займам 1 квартале 2026 г. в размере 58 854 тыс. руб. (в 1 квартале 2025 г. - 48 357 тыс. руб.).

#### 19. Доходы от участия в других организациях

В отчётном году Общество не получало доходы от участия в уставных (складочных) капиталах других организаций.

#### 20. Чистая прибыль (убыток)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о чистой прибыли Общества, полученной за отчетный период и аналогичный период предыдущего года. Финансовый результат (чистая прибыль), полученный за отчетный год, отражен в отчете за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей.

тыс.

руб.

Наименование показателя	1 кв. 2026 г.	1 кв. 2025 г.
Текущий налог на прибыль	465	1 659
Чистая прибыль отчетного периода	1 343	7 820

Величина чистых активов Общества на 31.03.2026 составила 261 889 тыс. руб. (на 31.03.2025 – 286 231 тыс. руб.).

#### 21. Условные факты хозяйственной деятельности Незавершенные судебные разбирательства

В процессе осуществления финансово-экономической деятельности Обществу предъявляются различные виды юридических претензий. Руководство Общества полагает, что окончательная величина обязательств, возникающих в результате судебных разбирательств, не будет оказывать существенного негативного влияния на финансовое положение или дальнейшую деятельность Общества.

#### Условные налоговые обязательства

По мнению Общества, налоговые обязательства были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов.

#### 22. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств либо результат деятельности Общества, отсутствуют.

В период с 01 января 2026 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности Общество непрерывно продолжало осуществлять финансово-экономическую деятельность в тех же хозяйственных условиях, что существовали на отчетную дату 31.03.2026 г.

Генеральный директор ООО «БЭЛТИ-ГРАНД»



Добринский К.В.  
22.04.2026