

Бухгалтерская отчетность
за 1 полугодие 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
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2026 г.

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

Коды		
0710001		
30	06	2026
51167836		
384		

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	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	246 939	181 722	186 709
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		120 394	130 051	112 621
	Основные средства для аренды		97 947	49 853	58 691
	Иные незавершенные капитальные вложения		28 598	1 819	15 397
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	26 958	30 137	19 079
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	273 940	211 902	210 207
	II. Оборотные активы				
	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	1 125 929	1 146 017	1 158 916
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		429 449	356 309	259 490
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		14 700	71 490	107 597
	Сальдо по ЕНС		3 660	7 824	9 659
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		720	901	976
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		271 702	221 873	116 011
	Расходы будущих периодов		3 201	5 529	783
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	266 502	215 235	172 900
	в том числе:				
	Депозитные счета		27 200	19 860	142 900
	Долговые ценные бумаги		213 123	164 944	-
	Предоставленные займы		26 179	30 431	30 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 092	1 375	828
	в том числе:				
	Касса		-	-	109
	Расчетные счета		4 092	1 374	718
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 430 250	1 396 355	1 357 338
	БАЛАНС	1600	1 704 191	1 608 257	1 567 544

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	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	86 420	120 546	143 412
	Итого по разделу III	1300	266 420	300 546	323 412
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	960 110	785 965	664 775
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		1 469	21 897	90 979
	Долгосрочные займы		496 341	301 428	232 545
	Облигации		462 300	462 640	341 250
	Отложенные налоговые обязательства	1420	30 629	32 390	22 488
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	990 739	818 355	687 263
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	318 326	409 882	453 692
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		50 654	69 464	92 991
	Краткосрочные займы		91 118	125 161	109 925
	Облигации		173 045	211 960	246 500
	Проценты по займам и кредитам		3 508	3 297	4 276
	Кредиторская задолженность	1520	124 567	74 012	98 148
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		416	408	342
	Расчеты с покупателями и заказчиками		27 377	(26 220)	(17 949)
	Расчеты по налогам и сборам		3 095	7 067	6 125
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		28 218	17 514	23 182
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		579	599	675
	Расчеты с персоналом по оплате труда		720	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		64 162	74 644	85 774
	Оценочные обязательства	1540	4 139	5 461	5 029
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	447 032	489 355	556 869
	БАЛАНС	1700	1 704 191	1 608 257	1 567 544

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Добринский Кирилл Владимирович

(расшифровка подписи)

20 июля 2026 г.



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

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

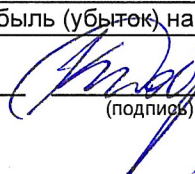
Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2026
51167836		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Выручка	2110	113 376	181 788
	в том числе:			
	Процентный доход (ФСБУ)		100 415	118 856
	Лизинг		12 961	24 932
	Себестоимость продаж	2120	(21 929)	(57 919)
	в том числе:			
	Лизинг		(21 929)	(25 945)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	91 447	123 869
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(44 828)	(43 814)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	46 619	80 055
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	56 742	41 125
	в том числе:			
	Проценты к получению		56 742	41 125
	Проценты к уплате	2330	(118 995)	(98 377)
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(118 995)	(98 377)
	Прочие доходы	2340	28 230	2 537
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		7 134	2 186
	Прочие		21 096	351
	Прочие расходы	2350	(4 734)	(1 144)
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(789)	(780)
	Иная операционная деятельность		(85)	(176)
	Прочие		(3 860)	(364)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	7 862	24 196
	Налог на прибыль организаций	2410	(1 989)	(6 071)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(571)	(4 213)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(1 417)	(1 859)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 873	18 125

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 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	5 873	18 125
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Добринский Кирилл Владимирович
(расшифровка подписи)

20 июля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 1 полугодие 2026 г.

Коды			
0710004			
Отчетная дата	30	06	2026
(число, месяц, год)			
по ОКПО	51167836		
по ОКЕИ	384		

Форма по ОКУД

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "БЭЛТИ-ГРАНД"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	130 000	-	-	-	50 000	143 412	323 412
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	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
	За 1 полугодие 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	18 124	18 124
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(45 000)	(45 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2025 г.	3250	130 000	-	-	-	50 000	116 537	296 537
	На 31 декабря 2025 г.	3200	130 000	-	-	-	50 000	120 546	300 546
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	130 000	-	-	-	50 000	120 546	300 546

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
	За 1 полугодие 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	5 874	5 874
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(40 000)	(40 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2026 г.	3300	130 000	-	-	-	50 000	86 420	266 420

Генеральный директор _____
(наименование должности)

Добринский Кирилл Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

20 июля 2026 г.



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

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

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

Коды		
0710005		
30	06	2026
51167836		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	508 871	386 005
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	269 905	351 889
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	238 966	34 116
	Платежи - всего	4120	(187 232)	(196 112)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(12 517)	(41 170)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(13 861)	(17 170)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(109 555)	(89 276)
	налога на прибыль организаций	4124	(2 763)	(2 529)
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(24 258)	(19 716)
	прочие платежи	4129	(24 278)	(26 251)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	321 639	189 893

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	85 064	48 717
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	52 701	38 749
	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	30 570	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 793	9 968
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(276 518)	(185 047)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(220 618)	(185 047)
	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	(55 900)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(191 454)	(136 330)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	3 515 970	6 307 455
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	160 000	19 284
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	100 216
	прочие поступления	4319	3 355 970	6 187 955

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(3 643 438)	(6 359 644)
	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	(156 817)	(197 423)
	прочие платежи	4329	(3 483 311)	(6 153 875)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(127 468)	(52 189)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	2 717	1 374
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 375	828
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	4 092	2 202
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Добринский Кирилл Владимирович

(расшифровка подписи)

20 июля 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 1 полугодие 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 пол. 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	14
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 полугодие 2026 г. составила 18 работников (за 1 полугодие 2025 г. - 19 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 оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убытки (ССПУ), а также обязательствам по предоставлению займов и договорам финансовой гарантии, которые в данном разделе все вместе именуются «финансовыми инструментами». Согласно МСФО (IFRS) 9 требования, касающиеся обесценения, не применяются в отношении долевого 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 (беспроblemные 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, завершающиеся 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", утвержденным 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 пол. 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 амортизации и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 1 полугодие 2026 г.	13 251	(13 251)	-	-	-	-	13 251
	За 1 полугодие 2025 г.	13 251	(8 875)	-	-	(1 094)	-	13 251
в том числе:								
Программы ЭВМ	За 1 полугодие 2026 г.	3 925	(3 925)	-	-	-	-	3 925
	За 1 полугодие 2025 г.	3 925	(3 925)	-	-	-	-	3 925
из них исключительные права	За 1 полугодие 2026 г.	3 925	(3 925)	-	-	-	-	3 925
	За 1 полугодие 2025 г.	3 925	(3 925)	-	-	-	-	3 925
Базы данных	За 1 полугодие 2026 г.	4 220	(4 220)	-	-	-	-	4 220
	За 1 полугодие 2025 г.	4 220	(4 220)	-	-	-	-	4 220
из них исключительные права	За 1 полугодие 2026 г.	4 220	(4 220)	-	-	-	-	4 220
	За 1 полугодие 2025 г.	4 220	(4 220)	-	-	-	-	4 220
Другие НМА	За 1 полугодие 2026 г.	5 105	(5 105)	-	-	-	-	5 105
	За 1 полугодие 2025 г.	5 105	(729)	-	-	(1 094)	-	5 105
из них исключительные права	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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 - июнь 2026 г.	-	-	-	-	-
	5170	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	За январь - июнь 2026 г.	-	-	-	-	-
	5171	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За январь - июнь 2026 г.	43	-	-	-	43
	5190	За январь - март 2025 г.	43	-	-	-	43
в том числе:							
Товарный знак: Номер регистрации – 619893	5181	За январь - июнь 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.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	списано		амортизация	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением ОС для аренды) - всего	За 1 полугодие 2026 г.	162 661	(32 611)	-	-	-	(9 656)	162 661	(42 267)
	За 1 полугодие 2025 г.	127 118	(14 497)	35 253	-	-	(8 284)	162 371	(22 780)
в том числе:									
Здания	За 1 полугодие 2026 г.	67 189	(1 702)	-	-	-	(851)	67 189	(2 552)
	За 1 полугодие 2025 г.	67 189	-	-	-	-	(851)	67 189	(851)
Сооружения	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 1 полугодие 2026 г.	57 630	(21 040)	-	-	-	(7 119)	57 630	(28 159)
	За 1 полугодие 2025 г.	32 471	(7 882)	24 868	-	-	(5 864)	57 339	(13 747)
Транспортные средства	За 1 полугодие 2026 г.	37 831	(9 859)	-	-	-	(1 686)	37 831	(11 546)
	За 1 полугодие 2025 г.	27 445	(6 605)	10 385	-	-	(1 568)	37 831	(8 173)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 1 полугодие 2026 г.	12	(10)	-	-	-	-	12	(10)
	За 1 полугодие 2025 г.	12	(9)	-	-	-	-	12	(10)
Основные средства для аренды - всего	За 1 полугодие 2026 г.	625 812	(575 959)	308 900	(255 006)	8 952	(14 751)	679 705	(581 759)
	За 1 полугодие 2025 г.	636 582	(577 891)	179 174	(169 901)	11 171	(18 255)	645 856	(584 975)
в том числе:									
Здания	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	110 917	(103 948)	-	-	6 969	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	24 320	(24 320)	-	-	-	-
Сооружения	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 1 полугодие 2026 г.	195 706	(180 627)	48 084	(47 627)	-	(4 479)	196 163	(185 106)
	За 1 полугодие 2025 г.	181 801	(173 626)	32 938	(14 742)	1 348	(8 148)	199 997	(180 426)
Офисное оборудование	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	193	(193)	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 1 полугодие 2026 г.	428 597	(395 332)	94 411	(101 930)	8 952	(10 272)	421 079	(396 652)
	За 1 полугодие 2025 г.	454 173	(404 265)	121 017	(130 839)	9 823	(10 107)	444 350	(404 549)
Земельные участки	За 1 полугодие 2026 г.	1 508	-	55 295	(1 308)	-	-	55 495	-
	За 1 полугодие 2025 г.	608	-	900	-	-	-	1 508	-

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 30.06.2026	на 30.06.2025
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, за вычетом налога на добавленную стоимость, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве предметов лизинга	28 598	0

Информация о наличии и движении инвестиционных активов приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 30.06.2026	на 30.06.2025
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2 065 204	2 117 009

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 полугодие 2026 г.	33 728	22 597	(23 389)	32 935
	За 1 полугодие 2025 г.	24 694	60 550	(51 516)	33 728
в том числе:					
Сырье и материалы	За 1 полугодие 2026 г.	-	687	(687)	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	897	(897)	-
Товары	За 1 полугодие 2026 г.	33 728	-	-	33 728
	За 1 полугодие 2025 г.	24 694	33 708	(24 674)	33 728
Незавершенное производство	За 1 полугодие 2026 г.	-	21 910	(22 703)	(793)
	За 1 полугодие 2025 г.	-	25 945	(25 945)	-

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 30.06.2026	на 30.06.2025
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 30.06.2026	Остаток на 30.06.2025
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	231 232	239 678
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками (62)	30 800	30 800
Прочая (76.06)	18 266	18 266
Расчеты по финансовой аренде	182 166	190 612
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	894 697	806 114
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	429 449	358 145
Авансы выданные	14 700	87 712
Прочая	235 215	95 590
Расчеты по финансовой аренде	215 333	264 667

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 30.06.2026	на 30.06.2025
Чистые инвестиции	393 969	529 003
Процентный доход начисленный	6 491	8 313
Отложенный НДС	2 035	(77 041)
Резервы под ожидаемые кредитные убытки	(4 996)	(4 996)
Итого расчеты по финансовой аренде	335 309	455 279

Сверка валовой и чистой стоимости инвестиций:

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 30.06.2026	на 30.06.2025
Чистые инвестиции	393 969	529 003
Валовые инвестиции	629 170	737 461
Процентный доход начисленный	6 491	8 313
Будущие процентные доходы	228 710	200 145

Причитающиеся обществу арендные платежи по срокам:

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 30.06.2026	на 30.06.2025
Арендные платежи 1 год	345 575	486 249
Арендные платежи 2 год	160 817	178 097
Арендные платежи 3 год	75 329	57 768
Арендные платежи 4 год	44 973	14 724
Арендные платежи 5 год	2 476	624
Итого валовые инвестиции	629 170	737 461

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 полугодие 2026 г.	215 235	26 372 746	(26 322 668)	1189	266 502
	За 1 полугодие 2025 г.	172 900	6 153 875	(6 217 955)	-	108 820
в том числе:						
Долговые ценные бумаги	За 1 полугодие 2026 г.	160 352	22 944 039	(22 891 267)	-	213 123
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-
Проценты по долговым ценным бумагам	За 1 полугодие 2026 г.	4 592	9 497	(14 089)	-	0
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 1 полугодие 2026 г.	30 431	55 900	(61 341)	1189	26 178
	За 1 полугодие 2025 г.	30 000	-	(30 000)	-	-
Депозитные счета	За 1 полугодие 2026 г.	19 860	3 363 310	(3 355 970)	-	27 200
	За 1 полугодие 2025 г.	142 900	6 153 875	(6 187 955)	-	108 820
Итого	За 1 полугодие 2026 г.	215 235	26 372 746	(26 322 668)	1189	266 502
	За 1 полугодие 2025 г.	172 900	6 153 875	(6 217 955)	-	108 820

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 конец отчетного периода 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 полугодие 2026 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 5 873 тыс. руб. (в 1 полугодие 2025 г. – 18 124 тыс. руб.).

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма
	1 полугодие 2026
Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода	120 547
Чистая прибыль за отчетный период	5 873
Дивиденды	-40 000
ИТОГО	86 420

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 пол 2026 г.	5 461	2 917	-4 239	-	4 139
	1 пол 2025 г.	5 029	1 836	-1 876	-	4 989

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 отчетности.

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 - июнь 2026 г.	785 965	274 588	100 443	960 110
	За январь - июнь 2025 г.	664 774	128 283	226 879	566 179
в том числе:					
кредиты	За январь - июнь 2026 г.	21 897	0	20 428	1 469
	За январь - июнь 2025 г.	90 979	14 283	46 706	58 557
займы	За январь - июнь 2026 г.	301 428	198 363	3 450	496 341
	За январь - июнь 2025 г.	232 545	14 000	48 043	198 502
Облигации	За январь - июнь 2026 г.	462 640	76 225	76 565	462 300
	За январь - июнь 2025 г.	341 250	100 000	132 130	309 120
Краткосрочные кредиты и займы, всего	За январь - июнь 2026 г.	409 882	167 704	259 260	318 326
	За январь - июнь 2025 г.	453 692	281 374	257 247	477 819
в том числе:					
кредиты	За январь - июнь 2026 г.	69 464		18 810	50 654
	За январь - июнь 2025 г.	92 991	0	2 856	90 135
займы	За январь - июнь 2026 г.	125 161	1 350	35 393	91 118
	За январь - июнь 2025 г.	109 925	50 868	11 260	149 533
Облигации	За январь - июнь 2026 г.	211 960	47 335	86 250	173 045
	За январь - июнь 2025 г.	246 500	132 130	143 500	235 130
Проценты	За январь - июнь 2026 г.	3 297	119 019	118 807	3 509
	За январь - июнь 2025 г.	4 276	98 376	99 631	3 021

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 полугодии 2026 года в размере 118 995 тыс. руб. (на 1 пол. 2025 г. – 98 377 тыс. руб.). Диапазон ставок привлечения займов и кредитов от 11 до 24 процентов.

По состоянию на конец отчетного периода 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 30.06.2025 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 конец отчетного периода Общество не имеет просроченных обязательств по расчетам с бюджетом по налогам и сборам. Задолженность по налогам и сборам представляет собой текущую задолженность, которая будет погашена Обществом в сроки, установленными российским законодательством.

Информация о наличии кредиторской задолженности приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 30.06.2026	Остаток на 30.06.2025
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	124 567	42 455
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	416	7 672
авансы полученные	27 377	-2 094
расчеты по налогам и взносам	3 674	34 888
прочая	93 100	1 990

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 пол. 2026 г.	1 пол 2025 г.
Амортизация	15 460	21 034
Налоги имущественные	4 422	4 620
Прочие затраты	2 047	291
ИТОГО	21 929	25 945

16. Налогообложение

Налог на прибыль

Наименование показателя	1 пол. 2026 г.	1 пол 2025 г.
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	7 862	24 195
Применяемая налоговая ставка	25%	25%
Налог на прибыль по бухгалтерскому учету	1 965	6 049
Прибыль по налоговому учету	2 284	16 851
Налог на прибыль по налоговому учету	571	4 213

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 2 кв. 2026 г, составила 23 980 тыс. руб. (в 2 кв. 2025 г, составила 24 111 тыс. руб.).

Прочие налоги

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

Виды налогов и сборов	Сумма	
	1 пол 2026 г.	1 пол 2025 г.
Налог на имущество организаций	2 085	1 957
Транспортный налог	2 282	2 658
Земельный налог	55	5
Всего	4 422	4 620

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 пол. 2026 г.	1 пол. 2025 г.
Выручка	113 376	181 788
В том числе:		
Лизинг	12 961	24 932
Процентный доход (ФСБУ)	100 415	118 856
Доходы от продажи товаров	0	38 000

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 пол 2025 г.
Себестоимость продаж: в т.ч.:	21 929	57 919
Себестоимость товаров	0	31 974
Амортизация основных средств	15 460	21 034
Прочие прямые расходы	6 469	4 911
Управленческие расходы всего: в т.ч.:	44 828	43 814
Расходы на оплату труда персонала	20 618	20 104
Амортизация основных средств	8 947	7 692
Услуги (аренда, услуги связи и пр.)	10 247	12 576
Расходы на рекламу	109	45
прочие управленческие расходы	4 907	3 397

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 пол. 2026 г.	1 пол. 2025 г.
Прочие доходы всего : в т.ч. :	28 230	2 537
Положительный результат от реализации предметов аренды	7 134	2 186
Доходы от операций с ценными бумагами	17 234	3
Прочие доходы	3 862	348
Прочие расходы всего : в т.ч. :	4 734	1 144

Отрицательный результат от реализации предметов аренды	789	780
Расходы от операций с ценными бумагами	632	0
Услуги банков	85	176
Прочие расходы	3 228	188

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о доходах Общества в виде причитающихся ей процентов в 1 пол. 2026 г. в размере 56 742 тыс. руб. (в 1 пол. 2025 г. – 41 125 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 пол. 2026 г. в размере 118 995 тыс. руб. (в 1 пол. 2025 г. – 98 377 тыс. руб.).

19. Доходы от участия в других организациях

В отчетном 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	571	4 213
Чистая прибыль отчетного периода	5 873	18 125

Величина чистых активов Общества на 30.06.2026 составила 266 420 тыс. руб. (на 30.06.2025 – 296 537 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 июля 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 30.06.2026 г.

Генеральный директор ООО «БЭЛТИ-ГРАНД» \

Добринский К.В.
20.07.2026

