

Бухгалтерская отчетность
за январь - сентябрь 2025 г.

Номер корректировки

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Лизинг"	по ОКПО	18389174
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728169439
Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности: Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
129110, г Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул Большая Переяславская, Дом 46, Строение 2, этаж 4, помещ. I, ком. 47

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 30 сентября 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Лизинг"	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
Единица измерения тыс. руб.	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2025
	по ОКПО	18389174		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3	Нематериальные активы	1110	38 775	47 608	7 285
	в том числе:				
3.1	НМА в организации		38 775	47 608	7 285
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	4 424	13 007	16 387
	в том числе:				
4.1	Основные средства в организации		640	673	697
4.2	Право пользования активом		3 784	12 029	15 690
4.5	Капитальные вложения в собственные ОС		-	305	-
4	Инвестиционная недвижимость	1160	487 336	487 336	515 776
	в том числе:				
4.4	земельный участок		487 336	487 336	515 776
5	Финансовые вложения	1170	139 632 454	143 729 446	93 120 944
	в том числе:				

5.1	Участие в других компаниях		15 985 730	15 922 118	15 916 493
5.1	Инвестиции в аренду (долгосрочная часть)		123 646 724	127 807 328	77 204 451
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	783 709	3 403 152	9 770 135
	в том числе:				
4.5	Капитальные вложения в объекты аренды		-	152 107	-
4.5	Оборудование к установке		699	699	699
11.4	Авансы, выданные под поставку предметов аренды		776 337	3 242 291	9 760 032
	Расходы будущих периодов (долгосрочная часть)		6 672	8 055	9 404
	Итого по разделу I	1100	140 946 698	147 680 549	103 430 527
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	51	24	1
	в том числе:				
6.1	Материалы		51	24	1
	Долгосрочные активы к продаже	1215	63 337	-	840
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 371	30 751	11 837
7	Дебиторская задолженность	1230	454 167	2 368 438	1 133 682
	в том числе:				
7.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		7 780	-	-
7.1	Расчеты с покупателями и заказчиками		4 839	79 858	1 245
7.1	Расчеты по налогам и сборам		141 548	1 970 238	818 041
7.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	18 468	14 396
7.1	Беспроцентные займы, платежи по которым ожидаются в течении 12 месяцев		300 000	300 000	300 000
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	14 428 040	13 039 372	10 690 404
5.1	в том числе: Инвестиции в аренду (краткосрочная часть)		14 428 040	13 039 372	10 690 404
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 170 174	7 231 265	2 035 983
	в том числе:				
	Расчетные счета		3 166 013	7 226 705	2 031 599
	Валютные счета		4 161	4 560	4 310
	Специальные счета		-	-	74
	Прочие оборотные активы	1260	2 651 201	2 996 172	2 361 498
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов (краткосрочная часть)		38 002	45 920	29 839
11.5	НДС по авансам и предоплатам, отложенный по инвестициям в аренду		2 613 199	2 950 252	2 331 659
	Итого по разделу II	1200	20 768 341	25 666 022	16 234 245
	БАЛАНС	1600	161 715 039	173 346 571	119 664 772

Форма 0710001-с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
1.6	Уставный капитал	1310	17 460	17 460	17 460

	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	1 550 000	1 550 000	1 550 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 392 918	12 436 850	13 310 044
	Итого по разделу III	1300	12 960 378	14 004 310	14 877 504
	IV. Долгосрочные обязательства				
8.1	Заемные средства	1410	123 712 953	132 178 142	84 931 122
	в том числе:				
8.1	Долгосрочные кредиты		122 712 953	131 178 142	84 834 890
	Долгосрочные кредиты в валюте		-	-	96 232
8.1	Долгосрочные займы		1 000 000	1 000 000	-
12	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 598 569	779 360	802 175
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	24 401	31 195	2 012
	в том числе:				
	Арендные обязательства		622	1 198	2 012
8.1	Право пользования НМА		23 779	29 997	-
	Итого по разделу IV	1400	125 335 923	132 988 697	85 735 309
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1510	18 653 014	23 271 867	14 506 704
	в том числе:				
8.1	Краткосрочные кредиты		18 635 763	23 162 768	14 373 160
8.1	Краткосрочные кредиты в валюте		17 251	109 099	133 544
8	Кредиторская задолженность	1520	3 902 772	1 412 115	3 291 540
	в том числе:				
8.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		143 349	632 139	1 166 261
8.1	Расчеты с покупателями и заказчиками		258 283	198 945	1 824 759
8.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		759	1 645	1 151
8.1	Расчеты по налогам и сборам		2 221 511	7 078	4 656
8.1	Расчеты с персоналом по оплате труда		3 544	-	-
8.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2 134	-	-
8.1	Расчеты по оплате процентов по долговым обязательствам		1 273 192	572 308	294 713
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
8.3	Оценочные обязательства	1540	8 434	45 650	247 627
8	Прочие краткосрочные обязательства	1550	854 518	1 623 932	1 006 088
	в том числе:				
	Арендные обязательства		3 958	13 253	15 195
8.1	Право пользования НМА		8 219	9 021	-
	НДС отложенный по лизингу		842 341	1 601 658	990 893
	Итого по разделу V	1500	23 418 738	26 353 564	19 051 959
	БАЛАНС	1700	161 715 039	173 346 571	119 664 772

Руководитель

(наименование должности)

(подпись)

Агаджанов Максим Анатольевич

(расшифровка подписи)

6 ноября 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах
за январь - сентябрь 2025 г.**

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

Коды		
0710002		
30	09	2025
18389174		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Лизинг"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Выручка	2110	27 338 897	18 304 154
10	Себестоимость продаж	2120	(22 963 089)	(18 581 948)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 375 808	(277 794)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
10	Управленческие расходы	2220	(137 894)	(170 616)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 237 914	(448 410)
11.3	Доходы от участия в других организациях	2310	990 000	-
	Проценты к получению	2320	379 741	119 054
	Проценты к уплате	2330	(173 640)	-
1	Прочие доходы	2340	83 414	112 271
	в том числе:			
	Курсовые разницы		-	1 302
	Возмещение по утраченным ОС		-	19 405
	Оценочный резерв по чистым инвестициям в аренду (ЧИА)		-	23 442
	Пени, неустойки по договорам лизинга		63 770	256
	Резерв по сомнительным долгам, оценочные обязательства		19 639	63 620
	Прочие доходы		5	4 246
1	Прочие расходы	2350	(571 668)	(12 668)
	в том числе:			
	Оценочный резерв по чистым инвестициям в аренду (ЧИА)		(534 743)	-
	Курсовые разницы		(4 869)	-
	Прочие расходы		(28 378)	(10 103)
	Расходы по инвестиционному активу		-	(2 231)
	Расходы по утраченным ОС		(3 154)	-
	Расходы от изменений условий входящей аренды (ФСБУ 25/2018)		(524)	(334)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	4 945 761	(229 753)
	Налог на прибыль организаций	2410	(983 587)	45 680
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(170 484)	(9 181)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(813 103)	54 861
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	(6 106)	-
	в том числе:			
	Отложенные налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		(6 106)	-
	Прочее	2460	-	-

	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 956 068	(184 073)
--	-------------------------	------	-----------	-----------

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	(1 315)
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	253
	Совокупный финансовый результат	2500	3 956 068	(185 135)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Руководитель

(наименование должности)

(подпись)

Агаджанов Максим Анатольевич

(расшифровка подписи)

6 ноября 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за январь - сентябрь 2025 г.

Форма по ОКУД
0710004

Отчетная дата
(число, месяц, год)
30 09 2025

по ОКПО
18389174

по ОКЕИ
384

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Лизинг"
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 доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	17 460	-	-	1 550 000	-	13 310 044	14 877 504
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	17 460	-	-	1 550 000	-	13 310 044	14 877 504

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - сентябрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(184 073)	(184 073)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	(1 062)	(1 062)
	в том числе:								
	корректировка в связи с изменением в УП (переход на ФСБУ 14/2022 с 2024 г.)		-	-	-	-	-	(1 062)	(1 062)

Форма 0710004 с. 2

	На 30 сентября 2024 г.	3250	17 460	-	-	1 550 000	-	13 124 909	14 692 369
	На 31 декабря 2024 г.	3200	17 460	-	-	1 550 000	-	12 436 850	14 004 310
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3230	17 460	-	-	1 550 000	-	12 436 850	14 004 310
	после корректировки								

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - сентябрь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	3 956 068	3 956 068
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(5 000 000)	(5 000 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2025 г.	3300	17 460	-	-	1 550 000	-	11 392 918	12 960 378

Форма 0710004 с. 3

Руководитель (наименование должности) _____ Агаджанов Максим Анатольевич (расшифровка подписи)

(подпись)

6 ноября 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь - сентябрь 2025 г.**

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
30	09	2025
18389174		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Лизинг"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
11	Поступления - всего	4110	53 197 552	30 111 852
	в том числе:			
11.1	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	15 294 144	4 004 857
11.1	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	33 157 606	25 889 342
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	страховое возмещение полученное		28 094	2 905
	НДС		4 244 899	-
	авансы по выкупной стоимости от покупателей		80 671	94 226
11.1	прочие поступления	4119	392 138	120 322
11	Платежи - всего	4120	(40 119 116)	(73 547 838)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(18 154 999)	(56 310 757)
11.1	в связи с оплатой труда работников	4122	(114 696)	(144 732)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(21 481 062)	(13 796 875)
	налога на прибыль организаций	4124	(295 098)	(4 368)
	НДС		-	(3 269 401)
	налог на имущество, транспортный, земельный		(21 700)	(4 656)
11.2	убыток от конвертации валюты		(1 797)	(2 129)
	оплата страховой премии		(39 053)	(14 911)
	прочие платежи	4129	(10 711)	(9)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 078 436	(43 436 186)

Форма 0710005 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
11.3	Поступления - всего	4210	990 000	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	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	-	-
11.3	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	990 000	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(63 612)	(5 600)

	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(63 612)	(5 600)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	926 388	(5 600)
8.1	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	21 927 659	64 910 557
8.1	в том числе: получение кредитов и займов	4311	21 927 659	64 910 557
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710005 с. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(39 992 754)	(20 248 025)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
11.3	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(5 000 000)	-
8.1	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(34 992 754)	(20 248 025)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(18 065 095)	44 662 532
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(4 060 271)	1 220 746
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	7 231 265	2 035 983
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	3 170 174	3 257 211
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(820)	482

Руководитель

(наименование должности)

(подпись)

Агаджанов Максим Анатольевич

(расшифровка подписи)

6 ноября 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
	Период	накопленные амортизация и обесценение		поступило	списание		амортизация	обесценение	перооценка		подклассифицировано		накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За январь - сентябрь 2023 г.	69 462	(21 654)	-	-	-	(6 033)	-	-	-	-	69 462	(30 687)
	За январь - сентябрь 2024 г.	22 749	(15 165)	46 964	(4 971)	4 971	(7 444)	-	-	-	-	64 642	(16 337)
в том числе: Программный продукт	За январь - сентябрь 2023 г.	7 590	(2 530)	-	-	-	(1 697)	-	-	-	-	7 590	(4 427)
	За январь - сентябрь 2024 г.	4 971	(4 971)	7 590	(4 971)	4 971	(1 699)	-	-	-	-	7 590	(1 699)
из них неисключительные права	За январь - сентябрь 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Интернет-сайт	За январь - сентябрь 2023 г.	616	(616)	-	-	-	-	-	-	-	-	616	(616)
	За январь - сентябрь 2024 г.	616	(616)	-	-	-	-	-	-	-	-	616	(616)
из них неисключительные права	За январь - сентябрь 2023 г.	616	(616)	-	-	-	-	-	-	-	-	616	(616)
	За январь - сентябрь 2024 г.	616	(616)	-	-	-	-	-	-	-	-	616	(616)
Товарный знак	За январь - сентябрь 2023 г.	61 254	(18 706)	-	-	-	(6 936)	-	-	-	-	61 254	(25 642)
	За январь - сентябрь 2024 г.	17 160	(9 675)	39 274	-	-	(3 946)	-	-	-	-	56 434	(15 821)
из них неисключительные права	За январь - сентябрь 2023 г.	17 160	(11 616)	-	-	-	(1 457)	-	-	-	-	17 160	(13 275)
	За январь - сентябрь 2024 г.	17 160	(9 675)	-	-	-	(1 457)	-	-	-	-	17 160	(11 332)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	снято		амортизация	обесценение	Изменения за период				На конец периода	
		накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение											
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	31 января - сентябрь 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31 января - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 сентября 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые нематериальные активы - всего	в том числе:	Амортизируемые нематериальные активы - всего	в том числе:
Программный продукт	38 776	3 163	47 603	7 285
	из них созданные организацией	-	5 060	-
Товарный знак	35 612	35 612	42 548	7 285
	из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-

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

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	48 864	-	-	(46 864)	-	-		
в том числе:											
Программный продукт	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	7 590	-	-	(7 590)	-	-		
Товарный знак	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	39 274	-	-	(39 274)	-	-		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода		
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	3 943	778	(746)	3 975	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	4 507	927	(1 382)	4 052	-
в том числе: Программный продукт	За январь - сентябрь 2025 г.	3 943	778	(746)	3 975	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	4 332	927	(1 382)	3 877	-
из них исключительные права	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Сертификаты	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	175	-	-	175	-
из них исключительные права	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	ростушно	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	переоцененная стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	4 609	(3 836)	305	-	-	(339)	-	-	-	-	4 974	(4 274)
	За январь - сентябрь 2024 г.	5 628	(4 631)	-	-	-	(265)	-	-	-	-	5 628	(5 186)
	За январь - сентябрь 2025 г.	3 127	(2 520)	305	-	-	(313)	-	-	-	-	3 432	(2 833)
	За январь - сентябрь 2024 г.	3 044	(2 430)	-	-	-	(206)	-	-	-	-	3 044	(2 696)
в том числе: Выселяемая техника	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	1 482	(1 416)	-	-	-	-25	-	-	-	-	1 482	(1 441)
	За январь - сентябрь 2024 г.	2 584	(2 441)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	2 584	(2 500)
Имущественная недвижимость - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	487 336	-	-	-	-	-	-	-	-	-	487 336	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	515 776	-	-	(28 441)	-	-	-	-	-	-	487 336	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	487 336	-	-	-	-	-	-	-	-	-	487 336	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	515 776	-	-	(28 441)	-	-	-	-	-	-	487 336	-
в том числе: Земельный участок	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	утилось (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценения	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Права пользования активами - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	42 180	(30 151)	-	-	(4 953)	3 801	(7 093)	-	37 227	(33 443)
	За январь - сентябрь 2024 г.	45 104	(29 414)	6 669	-	(8 130)	15 028	(13 268)	-	42 640	(27 754)
	За январь - сентябрь 2025 г.	42 180	(30 151)	-	-	(4 953)	3 801	(7 093)	-	37 227	(33 443)
	За январь - сентябрь 2024 г.	36 263	(21 883)	6 669	-	(282)	6 187	(12 056)	-	42 640	27 754
в том числе: Аренд. офисных помещений	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2025 г.	8 841	(7 531)	-	-	(8 841)	8 841	(1 310)	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе	всего	в том числе	всего	в том числе	всего
Амортизируемые основные средства - всего	599	640	607	673	697	697
Неамортизируемые основные средства - всего	41	56	56	56	695	695

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	143 986 060	(256 614)	17 455 993	-	-	-	(305 704)	(21 247 281)	140 194 772	(562 318)
	За январь - сентябрь 2024 г.	93 255 176	(134 232)	49 637 203	-	-	-	16 696	(12 778 707)	130 119 297	(117 536)
	в том числе:										
	участие в других компаниях	15 922 118	-	63 612	-	-	-	-	-	15 985 730	-
инвестиции в аренду	За январь - сентябрь 2025 г.	15 916 493	-	5 625	-	-	-	-	-	15 922 118	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	128 053 942	(256 614)	17 392 381	-	-	-	(305 704)	(21 247 281)	124 209 042	(562 318)
	За январь - сентябрь 2025 г.	77 338 683	(134 232)	49 637 203	-	-	-	16 696	(12 778 707)	114 197 179	(117 536)
	За январь - сентябрь 2024 г.	13 065 553	(26 181)	1 900 608	(21 574 773)	-	-	(184 448)	21 247 281	14 638 669	(210 629)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	10 708 991	(18 587)	5 000 439	(16 983 942)	-	-	6 746	12 778 707	11 504 195	(11 841)
	За январь - сентябрь 2024 г.	13 065 553	(26 181)	1 900 608	(21 574 773)	-	-	(184 448)	21 247 281	14 638 669	(210 629)
	в том числе:										
	инвестиции в аренду	10 708 991	(18 587)	5 000 439	(16 983 942)	-	-	6 746	12 778 707	11 504 195	(11 841)
Итого	За январь - сентябрь 2025 г.	157 051 613	(282 795)	19 356 601	(21 574 773)	-	-	(490 152)	-	154 833 441	(772 947)
	За январь - сентябрь 2024 г.	103 964 167	(152 819)	54 637 642	(16 983 942)	-	-	23 442	-	141 623 492	(129 377)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, выходящие в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				на конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списание фактическая себестоимость (23)	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	24	-	50	-	-	X	X	51	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За январь - сентябрь 2024 г.	1	-	-	-	-	X	X	1	-
	За январь - октябрь 2025 г.	24	-	50	(23)	-	-	-	51	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв по сомнительным долгам	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
					поступило		на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	2 368 451	(13)	-	149 211	-	(2 063 482)	-	-	454 180	(13)
	За январь - сентябрь 2024 г.	1 134 161	(479)	-	3 226 994	-	(608 310)	465	-	3 752 845	(14)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - сентябрь 2025 г.	79 858	-	-	4 839	-	(79 858)	-	-	4 839	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	1 597	(352)	-	19 304	-	(1 597)	352	-	19 304	-
Авансы выданные	За январь - сентябрь 2025 г.	7 832	(10)	-	7 564	-	(7 606)	-	-	7 790	(10)
	За январь - сентябрь 2024 г.	10 802	(12)	-	6 997	-	(10 661)	-	-	7 138	(11)
расчеты по налогам и сборам	За январь - сентябрь 2025 г.	1 970 112	-	-	136 808	-	(1 985 372)	-	-	141 548	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	818 041	-	-	3 200 358	-	(592 367)	-	-	3 426 032	-
беспроцентные займы	За январь - сентябрь 2025 г.	300 000	-	-	-	-	-	-	-	300 000	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	300 000	-	-	-	-	-	-	-	300 000	-
Прочая	За январь - сентябрь 2025 г.	10 649	(3)	-	-	-	(10 646)	-	-	3	(3)
	За январь - сентябрь 2024 г.	3 721	(115)	-	335	-	(3 685)	112	-	371	(9)

Итого:	За январь - сентябрь 2025 г.	2 368 451	(13)	148 211	-	(2 063 482)	-	X	454 180	(13)
	За январь - сентябрь 2024 г.	1 134 181	(479)	3 228 994	-	(608 310)	465	X	3 752 845	(14)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 202 156	1 001 786	17 525	15 397	210 547	140 647
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	1 202 143	1 001 786	-	-	352	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	10	-	17 522	15 397	210 068	140 647
прочая	3	-	3	-	127	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	132 209 337	17 286 854	-	-	-	(25 758 837)	123 737 354	
	За январь - сентябрь 2024 г.	84 933 134	49 619 270	-	-	-	(11 916 616)	122 635 788	
в том числе: кредиты	За январь - сентябрь 2025 г.	131 178 142	17 286 854	-	-	-	(25 762 043)	122 712 953	
	За январь - сентябрь 2024 г.	84 931 122	49 590 446	-	-	-	(11 916 616)	122 604 952	
займы	За январь - сентябрь 2025 г.	1 000 000	-	-	-	-	-	1 000 000	
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
арендные обязательства	За январь - сентябрь 2025 г.	1 198	-	-	-	-	(576)	622	
	За январь - сентябрь 2024 г.	2 012	2 666	-	-	-	-	4 678	
права пользования НМА	За январь - сентябрь 2025 г.	29 997	-	-	-	-	(6 218)	23 779	
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	26 158	-	-	-	-	26 158	
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	24 706 256	5 294 898	1 273 192	(34 465 220)	-	25 758 837	22 567 963	
	За январь - сентябрь 2024 г.	17 813 439	7 137 305	363 463	(13 286 330)	-	11 916 616	23 944 493	
в том числе:									

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - сентябрь 2025 г.	632 139	143 349	-	(632 139)	-	-	143 349
	За январь - сентябрь 2024 г.	1 166 261	675 520	-	(1 166 261)	-	-	675 520
Авансы полученные	За январь - сентябрь 2025 г.	198 945	258 283	-	(198 945)	-	-	258 283
	За январь - сентябрь 2024 г.	1 824 759	1 222 954	-	(1 877 480)	-	-	1 370 233
Расчеты по налогам и взносам	За январь - сентябрь 2025 г.	7 078	2 221 511	-	(7 078)	-	-	2 221 511
	За январь - сентябрь 2024 г.	4 656	8 202	-	(4 656)	-	-	8 202
Кредиты	За январь - сентябрь 2025 г.	23 844 175	2 665 318	1 273 192	(33 608 522)	-	25 752 043	19 926 206
	За январь - сентябрь 2024 г.	14 801 417	5 217 229	363 463	(10 434 458)	-	11 916 616	21 864 267
расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - сентябрь 2025 г.	-	3 544	-	-	-	-	3 544
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	3 188	-	-	-	-	3 188
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За январь - сентябрь 2025 г.	-	2 134	-	-	-	-	2 134
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	1 787	-	-	-	-	1 787
арендные обязательства	За январь - сентябрь 2025 г.	13 253	-	-	(9 871)	-	576	3 958
	За январь - сентябрь 2024 г.	15 195	-	-	(2 324)	-	-	12 871
право пользования НМА	За январь - сентябрь 2025 г.	9 021	-	-	(7 020)	-	6 218	8 219
	За январь - сентябрь 2024 г.	-	7 147	-	-	-	-	7 147
прочая	За январь - сентябрь 2025 г.	1 645	759	-	(1 645)	-	-	759
	За январь - сентябрь 2024 г.	1 151	1 278	-	(1 151)	-	-	1 278

Итого	За январь - сентябрь 2025 г.	156 915 593	22 581 752	1 273 192	(34 465 220)	-	X	146 305 317
	За январь - сентябрь 2024 г.	102 748 573	56 756 575	363 463	(13 286 330)	-	X	146 580 281

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	отписано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - сентябрь 2025 г.	45 650	11 495	(31 188)	(17 523)	8 434
	За январь - сентябрь 2024 г.	247 627	18 081	(213 855)	-	51 853
в том числе:						
Резерв (премия)	За январь - сентябрь 2025 г.	35 322	-	(17 799)	(17 523)	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	116 098	-	(76 735)	-	39 363
Резерв по отпускам	За январь - сентябрь 2025 г.	10 328	11 495	(13 389)	-	8 434
	За январь - сентябрь 2024 г.	7 222	18 081	(12 813)	-	12 490
резерв по модернизации ПЛ	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	61 351	-	(61 351)	-	-
резерв по налогу на сверхприбыль	За январь - сентябрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - сентябрь 2024 г.	62 956	-	(62 956)	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	312 051 989	261 773 595	85 558 066
в том числе:			
Залог основных средств (полученные по ДП)	2 243 948	4 103 695	4 409 744
Залог прав по банковскому счету (полученные по ДП)	20 315 275	107 089	105 000
Обеспечения полученные по договорам лизинга	286 881 565	257 562 811	81 043 322
Обеспечение полученное по договорам поставки	2 611 200	-	-
Выданные - всего	50 198 742	33 993 387	11 086 215
в том числе:			
Залог основных средств	40 198 742	33 993 387	11 086 215
Поручительства выданные	10 000 000	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	78 950	105 645
Отчисления на социальные нужды	20 811	21 754
Амортизация	16 263	17 030
Прочие затраты	22 984 959	18 608 135
Итого по элементам	23 100 983	18 752 564
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 100 983	18 752 564

ООО «Альфа-Лизинг»
ИНН/КПП: 7728169439/770201001
ОГРН: 1027739540400

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Альфа-Лизинг» ЗА 9 месяцев 2025 ГОД.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью
«Альфа-Лизинг»

1.2. Юридический адрес: 29110, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.
МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, УЛ. БОЛЬШАЯ ПЕРЕЯСЛАВСКАЯ, Д. 46,
СТР. 2, ЭТАЖ 4, ПОМЕЩ. I, КОМ. 47

Фактический адрес: 29110, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ
ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, УЛ. БОЛЬШАЯ ПЕРЕЯСЛАВСКАЯ, Д. 46, СТР. 2, ЭТАЖ 4,
ПОМЕЩ. I, КОМ. 47

1.3. Дата государственной регистрации: 16 марта 1998 г.

1.4. Основной государственный регистрационный номер: 1027739540400

1.5. Численность работающих на отчетную дату: 51 человека, на отчетную дату
предшествующего года – 50 человек.

1.6. Структура уставного капитала:

Уставом общества с ограниченной ответственностью «Альфа-Лизинг» отражена
величина уставного капитала в сумме 17 460,00 (семнадцать миллионов четыреста
шестьдесят) тысяч руб. Сумма в размере 300,00 тыс. рублей оплачена его участником
денежными средствами, сумма в размере 17 160,00 тыс. рублей внесена участником в виде
исключительного права на Товарный знак № 371852.

1.7. Участники общества: АО «Альфа-Банк» – 100%.

1.8. Органы управления Общества по состоянию на 30.09.2025г.:

- Общее собрание участников/Единственный участник Общества – высший орган управления;
- Правление – коллегиальный исполнительный орган;
- Председатель Правления – единоличный исполнительный орган.

1.9. Исполнительный единоличный орган: Председатель правления с 26.12.2024 г. по 25.06.2025г. – Коржавин Павел Александрович, с 26.06.2025г. по настоящее время – Агаджанов Максим Анатольевич.

1.10. Коллегиальный исполнительный орган: Члены правления:

- Барков Андрей Владимирович;
- Мелехин Антон Александрович.

1.11. Обособленные подразделения:

Обособленное подразделение ООО «Альфа-Лизинг». Адрес места нахождения: Российская федерация, 117335, г. Москва, Нахимовский пр-т, д.58, КПП 772845001.

Обособленное подразделение ООО «Альфа-Лизинг». Адрес места нахождения Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27, Этаж 5, каб.504, Помещение I, часть комнат 33,34, КПП 770845001.

1.12. Основной вид деятельности:

Основным видом деятельности ООО «Альфа-Лизинг» является финансовый лизинг, а именно предоставление за плату во временное владение и пользование имущества с правом выкупа. Код ОКВЭД 64.91.

Данный вид деятельности (лизинг) регулируется Главой 34 Гражданского кодекса РФ «Аренда», а точнее параграфом 6 этой главы «Финансовая аренда (лизинг)» от 26.01.1996 № 14-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) и Законом РФ от 29.10.98 №164-ФЗ «О ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ (ЛИЗИНГЕ)» (в редакции от 16.10.2017г. на основании Федерального закона № 295-ФЗ).

Организация руководствовалась в своей деятельности этими документами.

Данный вид деятельности не лицензируется.

Специфика лизинга заключается в следующем: по заявке Лизингополучателя Лизинговая компания покупает у определенного Поставщика определенное имущество, при этом выбор имущества и Поставщика остается за Лизингополучателем. В зависимости от закрепленного в договоре способа, имущество ставится на балансе Лизингодателя (Лизинговая компания) или Лизингополучателя. При этом право собственности остается за Лизинговой компанией в обеспечительных целях, т.к. для покупки имущества Лизинговая Компания привлекает заемные средства в банках или прочих инвестиционных компаниях. В случае необходимости регистрации имущества, являющегося предметом лизинга (транспортные средства), они регистрируются либо за Лизингодателем, либо за Лизингополучателем, вне зависимости от того на чьем балансе учитывается имущество. В течение всего срока договора лизинга Лизингополучатель уплачивает лизинговые платежи, а по окончании договора и при условии их полной оплаты, выкупает имущество.

В финансово-хозяйственной деятельности это выглядит следующим образом:

По заявке Лизингополучателя заключается договор лизинга (между Лизингодателем и Лизингополучателем) и к нему договор поставки (между Поставщиком, Лизингодателем и Лизингополучателем) имущества. Лизинговая компания (Лизингодатель) берет в банке кредит и оплачивает поставку. Получает имущество и сдает его в лизинг. На этом этапе у Лизинговой компании возникает право на вычет из бюджета суммы НДС в приобретенном ОС. Выручка же от лизинговых услуг поступает постепенно на протяжении всего договора лизинга и по сроку действия договора она значительно больше, т.к. должна покрыть все расходы Лизингодателя (амортизацию, проценты по заемным средствам, и пр.), а также обеспечить доходность Лизинговой компании (маржа). Структура лизингового платежа прописана в «МЕТОДИЧЕСКИХ РЕКОМЕНДАЦИЯХ ПО РАСЧЕТУ ЛИЗИНГОВЫХ ПЛАТЕЖЕЙ», утвержденных (утв. Минэкономки РФ 16.04.1996).

Других видов деятельности у предприятия нет.

1.13. Факторы финансовых рисков:

В результате своей деятельности общество подвержено целому ряду финансовых рисков, включая колебания валютных обменных курсов, в основном доллара США и евро

(курсовые разницы отражаются в Таблице № 1 Расшифровка строк в “Отчете о финансовых результатах”) и процентных ставок по привлекаемым кредитам. Общая программа организации нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых операций общества.

1.14. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Согласно Приказа № 23-УП от 27.12.2024 года по ООО «Альфа-Лизинг» «О принятии Положений об учетных политиках на 2025 год»:

Организация при ведении учёта не допускала каких-либо отступлений от нормативных документов по бухгалтерском учёту и такие отступления учётной политикой не предусмотрены.

Учётной политикой не установлены критерии неопределённости в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ		
	2024 г.	2025 г.
1. Налоговый период	Квартал	Квартал
2. Уплата.	Рассрочка 1/3 в течение трех месяцев по окончании отчетного квартала.	Без изменений.
3. Момент определения налоговой базы.	Наиболее ранняя из следующих дат: - день отгрузки товаров; - день оплаты в счет предстоящих поставок.	Без изменений.
4. Принятие НДС к вычету с авансов выданных.	Перечислив продавцу аванс, можно принять НДС к вычету при наличии: - счета-фактуры на аванс; - платежного документа, подтверждающего его перечисление; - договор с условием о предоплате. В период, когда продавец представит счет- фактуру на реализацию или вернет предоплату, «авансовый» вычет НДС восстанавливается. По Основным средствам в даты ввода объекта в эксплуатацию.	Без изменений.
НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ		
1. Метод признания доходов и расходов.	Метод начисления.	Без изменений.

2. Метод оценки покупных товаров и материалов.	метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).	Без изменений.
3. Метод начисления амортизации.	Линейный.	Линейный.
4. Амортизационная премия.	Не применяется	Не применяется
5. Ставка налога.	20 % По Федеральному закону № 224-ФЗ от 26.11.2008 г.	25 % По Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.
6. Авансовые платежи.	Общество производит уплату налога ежемесячными авансовыми платежами, исчисленными исходя из прибыли полученной за прошлый квартал.	Без изменений.
7. Перечень прямых расходов, связанных с производством и реализацией.	- расходы на оплату труда персонала; - суммы страховых взносов; - суммы начисленной амортизации по основным средствам и имуществу, переданному в лизинг или в аренду; - материальные расходы, перечисленные в ст. 254 НК РФ. При осуществлении торговых операций в состав прямых расходов включается стоимость покупных товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде.	Без изменений.
8. Нормативы учета процентов по долговым обязательствам.	В соответствии со ст. 269 НК РФ.	Без изменений.
9. Формирование первоначальной стоимости амортизируемого имущества	Не включаются в первоначальную стоимость основных средств: проценты за пользование заемными средствами, использованными на приобретение (создание) основных средств (отражаются в составе внереализационных расходов)	Без изменений.
ТРАНСПОРТНЫЙ НАЛОГ		
1. Объект налогообложения	Автомобили, мотоциклы, мотороллеры, автобусы и другие самоходные машины на пневматическом и гусеничном ходу, самолеты, вертолеты, теплоходы, яхты, парусные суда, катера, снегоходы, мотосани, моторные лодки, гидроциклы, несамоходные	Без изменения.

	(буксируемые суда) и другие водные и воздушные транспортные средства, зарегистрированные в установленном порядке в соответствии с законодательством Российской Федерации. Принадлежащие Обществу транспортные средства являющиеся предметом лизинга, государственная регистрация которых, в соответствии с условиями договоров лизинга осуществляется на лизингополучателя, не являются для Общества объектом налогообложения транспортным налогом.	
2. Налоговый период.	Календарный год.	Без изменения.
НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО		
1. Объект налогообложения	Недвижимое имущество.	Недвижимое имущество
2. Налоговая ставка.	С кадастровой стоимости до 2%, со среднегодовой стоимости до 2,2%.	С кадастровой стоимости до 2,5%, со среднегодовой стоимости до 2,2%.
3. Налоговые льготы.	Применяется.	Применяется.

Информация о существенности. Ошибка признается существенной для организации при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма искажения превышает 200 тыс. руб.;
- величина ошибки в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет более 5% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Детализация показателей по статьям формы «Бухгалтерский баланс» организации производится, если сумма данной статьи, отношение которой к общему итогу баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов.)

Для формы «Отчет о финансовых результатах» определен количественный показатель - 10 % от статьи отчета.

Независимо от того, для каких конкретных целей, для какой конкретной строки отчетности, какого конкретного показателя определяет организация уровень существенности, его качественный критерий остается всегда одним и тем же: существенной признается отчетная информация, отсутствие или неточность которой может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе данной информации

Для объектов ОС, передаваемых в операционную или финансовую аренду (лизинг).

Учет основан на нормах Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ

25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н) (далее – ФСБУ 25/2018), а также положений Международных стандартов финансовой отчетности, в частности: МСФО (IFRS) 16 «Аренда», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и других.

В зависимости от вида аренды (операционная или неоперационная (финансовая) аренда), условий договора аренды (срока аренды, перехода права собственности на предмет аренды и др.) основные средства (Предмет аренды) учитывается на балансе Лизинговой компании в качестве основных средств или инвестиционного имущества. При финансовой аренде чистые инвестиции в аренду учитываются на балансе лизинговой компании в составе финансовых вложений. Статус договора определяется по каждому договору аренды, в зависимости от его условий.

Учет собственных основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 204н от 17.09.2020г. (с последующими изменениями и дополнениями).

Учет объектов основных средств ведется на счете 01.01 «Основные средства в организации». Этот счет предназначен для учета собственных основных средств организации, используемых при оказании услуг, выполнении работ либо для управленческих нужд организации. Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и места их нахождения. (Например, здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и пр.).

В отношении основных средств, со сроком полезного использования больше 12 месяцев, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, Лизинговая компания в соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020, не применяет условия п.4 ФСБУ 6/2020, а признает затраты на приобретение, создание таких активов в период, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов, при передаче в эксплуатацию, организацией осуществляется надлежащий контроль за их движением (с обеспечением забалансового количественного учета).

Для объектов ОС полученных в финансовую аренду (субаренду).

Учет основан на нормах Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н) (далее – ФСБУ 25/2018), а также положений Международных стандартов финансовой отчетности, в частности: МСФО (IFRS) 16 «Аренда», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и других.

Учет Аренды на срок не больше 12 месяцев, арендная плата списывается в расходы. При аренде на срок больше 12 месяцев, отражается право пользования активом и обязательство по аренде (п. п. 5, 10, 11 ФСБУ 25/2018).

Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды (п. п. 13, 17 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде отражается по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой можем получить заем на сопоставимый срок. По этой ставке ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательства и уменьшается на текущий платеж (п. п. 14, 15, 18 ФСБУ 25/2018).

Материально-производственные запасы.

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка в течение отчетного года производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (ФИФО).

Учет долгосрочных активов к продаже (ДАП).

Материальные ценности (металлолом) остающиеся от выбытия основных средств в связи с утратой, уничтожением, порчей, предназначенные для продажи, являются для Лизинговой компании Долгосрочными активами к продаже (ДАП) в соответствии с п. 10.1 ПБУ 16/02. На дату признания материальных ценностей (металлолома) долгосрочными активами к продаже организация учитывает их в составе оборотных активов обособленно от других активов на сч. 10.13 «Годные остатки» в оценке, установленной ФСБУ 5/19 «Запасы». В соответствии с п.9 ФСБУ 5/19 данные запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов определяется в соответствии с п.16 ФСБУ 5/19, как наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Основного средства изъятые у Лизингополучателя при расторжении Договора лизина и предназначенные в дальнейшем для продажи, учитываются Лизинговой компанией в составе оборотных активов обособленно от других активов, как ДАП на счете 41.05 «Долгосрочные активы для продажи» в оценке по балансовой стоимости основного средства. Под балансовой стоимостью понимается нетто-оценка объекта, то есть стоимость, по которой он отражен в бухгалтерском учете за вычетом регулирующих величин (Сообщение №ИС-учет-19).

Последующая оценка Долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов п.10.2 ПБУ 16/02. На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин: их фактической себестоимости или чистой стоимости продажи п. 28 ФСБУ 5/19.

На основании произведенных оценок ДАП на отчетную дату и в течении отчетного периода, обесценивания ДАП не происходило.

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг.

Затраты принимаются к учету в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (с последующими изменениями и дополнениями).

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для учета затрат на производство Лизинговая компания применяет счета: счет 20 «Основное производство» и счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет прямых затрат по договорам лизинга ведется на счете 20 «Основное производство» обособленно.

Аналитический счет «Статьи затрат» обеспечивает группировку затрат по элементам:

- амортизация ОС;
- налог на имущество;
- транспортный налог;
- земельный налог;
- страхование;
- и пр. в соответствии с ПБУ 10/99.

Прямые затраты на счете «Основное производство» списываются в конце отчетного месяца непосредственно на счет «Продажи», на соответствующий субсчет по видам статей затрат.

Для учета косвенных затрат Лизинговая компания использует счет 26 «Общехозяйственные расходы» в аналитике «Статьи расходов» (расходы на оплату труда, материалы, амортизация ППА, амортизация МА, реклама, право использование товарных знаков, расходы по содержанию и эксплуатации ОС, услуги связи, информационно-консультационные услуги, аудит и бухгалтерское обслуживание и пр.).

Общехозяйственные расходы списываются в конце отчетного месяца непосредственно на счет «Продажи», на соответствующий субсчет (по видам деятельности).

Учет расходов будущих периодов. Учет ведется в разрезе субсчетов, обеспечивающих раздельный учет:

- страховых взносов по добровольному страхованию имущества, передаваемого в лизинг;
- страховые взносы на добровольное страхование работников;
- расходы, непосредственно связанные с Предметом лизинга;
- банковские гарантии;
- услуги по сопровождению информационных систем;
- расходы на подписку на периодические издания;
- использование программ для ЭВМ и базы данных;
- прочие расходы будущих периодов.

По каждому субсчету учет ведется в разрезе аналитических счетов. Сроки списания устанавливаются разрешительными документами (лицензии по видам деятельности) или с учетом периода возможного использования.

Страховые взносы подлежат списанию на счета затрат, исходя из срока действия договора страхования и пропорционально количеству дней в отчетном периоде (месяце).

Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации прочего имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они были признаны должником, или вступило в действие решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в конце отчетного периода, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Учет расчетов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ Минфина РФ № 107н от 06.10.2008) в разрезе субсчетов, обеспечивающих раздельный учет на счетах бухгалтерского учета.

Лизинговая компания учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров и отражаются на субсчетах, открытых к счетам 66 и 67. В аналитическом учете

суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются отдельно в разрезе аналитических счетов: контрагенты и договоры.

Проценты, начисленные к уплате по кредитам и займам, в соответствии с ПБУ 15/2008 должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены (далее - текущие расходы), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, являются ее прямыми расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, кроме случаев, когда проценты включаются в стоимость инвестиционного актива.

В целях применения п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008) под длительным временем, необходимым для подготовки объекта основных средств к предполагаемому использованию, понимается срок, превышающий 6 месяцев с первой по времени даты осуществления фактических затрат на его приобретение и до даты готовности объекта к вводу в эксплуатацию. Расходы на приобретение предмета лизинга считаются существенными, если их сумма превышает 0,2% от показателя бухгалтерского баланса по строке "Инвестиции в аренду" за предыдущий отчетный период.

Проценты по кредитам и займам, полученным на приобретение инвестиционных активов основных средств и предметов лизинга, учитываются в составе стоимости объектов без учета суммовых и курсовых разниц.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, должны включаться в стоимость этого актива. Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива производится при наличии следующих условий:

- а) возникновение расходов по приобретению и (или) строительству инвестиционного актива;
- б) фактическое начало работ, связанных с формированием инвестиционного актива;
- в) наличие фактических затрат по займам и кредитам или обязательств по их осуществлению.

При прекращении работ, связанных со строительством инвестиционного актива в течение срока, превышающего три месяца, включение затрат по полученным займам и кредитам, использованным для формирования указанного актива, приостанавливается. В этом случае затраты по займам относятся на текущие расходы организации в порядке, изложенном в пункте 11 ПБУ 15/2008.

Оценочные обязательства.

Порядок отражения оценочных обязательств в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (далее - ПБУ 8/2010).

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете организации на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Поскольку оценочное обязательство формируется по каждому обязательству отдельно, на указанном счете организован соответствующий аналитический учет посредством открытия соответствующих субсчетов.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты по мере приближения срока исполнения признается прочим расходом организации.

При определении величины оценочного обязательства, связанного с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации, производится на основании утвержденного графика

отпусков, различия в условиях оплаты труда и дней отпуска работников, необходимость уплаты страховых взносов в связи с предоставлением работникам оплачиваемых отпусков.

Учет нематериальных активов.

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (с последующими изменениями и дополнениями).

Учет объектов НМА ведется на счете 04.01 «Нематериальные активы». Этот счет предназначен для учета НМА организации, используемых при оказании услуг, выполнении работ либо для управленческих нужд организации. Аналитический учет НМА ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) НМА и места их нахождения.

В отношении НМА, со сроком полезного использования больше 12 месяцев, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, Лизинговая компания НМА не признает, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражает в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете 012. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Финансовые показатели:

Основной вид деятельности: услуги по сдаче имущества в финансовую аренду (лизинг).

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
Выручка от лизинговых услуг	27 338 897	18 304 154
Себестоимость лизинговых услуг	(22 963 089)	(18 581 948)
Валовая прибыль	4 375 808	(277 794)

В связи с изменением методологии учета дохода от выбытия Предмета лизинга по договорам лизинга по сроку и досрочно, Лизинговая компания начиная с отчетности за 2025г. отражает данные по строке 2110/21120 ОФР.

В связи с выше изложенным в отчетности за 9 месяцев 2025г. данные показателя за 9 месяцев 2024г. показаны ретроспективно с учетом изменений.

строка ОФР	Тыс. руб.	
	9 месяцев 2024 г.	
	было	стало
2110	14 514 857,00	18 304 154,00
2120	(15 024 844,00)	(18 581 948,00)
2100	(509 987,00)	(277 794,00)
2200	(680 603,00)	(170 616,00)
2340	4 245 475,00	112 271,00
2350	(3 913 679,00)	(12 668,00)

Раскрытие информации прочих доходов/расходов в части существенных показателей по строке 2340/2350 ОФР:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 9м. 2025 год	За 9м. 2024 год
Прочие доходы	83 414	112 271
Прочие расходы	(571 668)	(12 668)

В ОФР в прочих доходах за 9 мес. 2024 г. отражен резерв по ЧИА в сумме 23 442 тыс. руб. свернуто с учетом начисленного расхода резерва по ЧИА. За 9 мес. 2025г. в прочих расходах отражен резерв по ЧИА в сумме 534 743 тыс. руб. свернуто с учетом начисленного дохода резерва по ЧИА. Курсовые разницы в ОФР за 9 мес. 2024г. показываются свернуто в доходах в сумме 1 302 тыс. руб. с учетом начисленного расхода по курсовым разницам. Курсовые разницы в ОФР за 9 мес. 2025 г. показываются свернуто в расходах в сумме 4 869 тыс. руб. с учетом начисленного дохода по курсовым разницам. Изменение условий входящей аренды в ОФР за 9 мес. 2024 г. показываются свернуто в расходах в сумме 334 тыс. руб. с учетом начисленного дохода по данным расходам. Изменение условий входящей аренды в ОФР за 9 мес. 2025 г. показываются свернуто в расходах в сумме 524 тыс. руб. с учетом начисленного дохода по данным расходам. Возмещение по утраченным ОС по страховому случаю в ОФР за 9 мес. 2024г. показываются свернуто в сумме 19 405 тыс. руб. с учетом расходов по страховому случаю. Расходы по утраченным ОС в связи со страховым случаем в ОФР за 9 мес. 2025г. показываются свернуто в сумме 3 154 тыс. руб. с учетом дохода от возмещения по утраченным ОС.

Более детальная расшифровка формы «Отчет о финансовых результатах» представлена в Таблицах №1 и №2 к бухгалтерской отчетности.

3. Нематериальные активы.

По состоянию на 30.09.2025г. в Лизинговой компании числятся нематериальные активы, которыми компания владеет как на основании исключительного права, так и на неисключительной правах:

Интернет - сайт "Альфа-Лизинг"	618,00
Программный продукт «1С:ERP Документооборот Управление предприятием 2» производства фирмы «1С»	7 590,00
Товарный знак № 371852 "Альфа-Лизинг"(фирменный комбинированный, цветовое сочетание: красный, белый)	17 160,00
Товарный знак № 767129 А() (АЛ)	39 274,00
Товарный знак № 967811 А() Лизинг (АЛ)	2 410,00
Товарный знак № 967812 А()льфа Лизинг (АЛ)	2 410,00

4. Основные средства.

4.1. Переоценка основных средств не производилась.

4.2. По строке 1150 «Бухгалтерского баланса» на 30.09.2025г. отражена аренда офисных помещений в виде Права пользования активом полученных по Договорам аренды по адресу:

- 129110, г. Москва, ул. Большая Переяславская, д. 46, стр.2, этаж 4, помещ. I, ком.47 на сумму 874 тыс. руб.
- 117335, г. Москва, проспект Нахимовский, д. 58 на сумму 2 828 тыс. руб.
- 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27, Этаж 5, каб.504, Помещение I, часть комнат 33,34 на сумму 82 тыс. руб.

Группировка, наличие и движение основных средств приведена в Таблице №4 к бухгалтерской отчетности.

4.3. В таблице 4.3. приведена расшифровка амортизируемых ОС по группам.

4.4. На 30.09.2025г. в ООО «Альфа-Лизинг» зарегистрировано право собственности на следующую инвестиционную недвижимость, которая передана в операционную аренду.

Доходы от операционной аренды по инвестиционной недвижимости (земельного участка) признаются на основе систематического подхода, отражающего характер использования Лизинговой компанией экономических выгод от предмета аренды, в соответствии с п. 42 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды":

- Земельный участок, категория земель: Земли населенных пунктов, вид разрешения использования: склады, S=73 690 кв.м., кад. № 50:28:0000000:56921, адрес: РФ, Московская обл., г. Домодедово, д. Кучино.

Данный вид дохода за аренду земельного участка входит в состав лизинговых платежей согласно графика по Договору финансовой аренды лизинга № 1087/Л/1/23 от 17.11.2023г. с ООО "АТМ", отдельно не выделяется, так как является несущественным.

- Земельный участок, категория земель: земли населенных пунктов; вид разрешения использования: для иных видов использования, характерных для населенных пунктов (предоставление коммунальных услуг) кад. №36:16:5400001:3417 (пл.3 565 кв.м.), адрес: Воронежская обл., р-н Новоусманский, центральная часть кадастрового квартала 36:16:5400001.

Данный вид дохода за аренду земельного участка входит в состав лизинговых платежей согласно графика по Договору финансовой аренды лизинга № 1051/Л/1/23 от 15.03.2023г. с ООО "РВК-Воронеж", отдельно не выделяется, так как является несущественным.

По строке 1160 «Бухгалтерского баланса» отражена инвестиционная недвижимость: земельный участок в соответствии с пп. "б" п. 26, п. 41 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в сумме 487 336 тыс. руб.

4.5. Приводим расшифровку Таблицы 4.5 «Незавершенные капитальные вложения» к бухгалтерскому балансу по существенной сумме затрат Лизинговой компании по Формировании стоимости Предмета финансовой аренды за отчетный 9 месяцев 2025г.:

Формирование стоимости ПЛ (08.09.2)	Сумма, тыс. руб.
1001/Л/1/21 График 5.1(30.12.2021)	775 000,00
1126/Л/1/23(14.12.2023)	100 133,50
1158/Л/1/24 Спецификация 7(30.05.2025)	41 666,67
1159/Л/1/24(19.03.2024)	14 315,47
1186/Л/1/24(30.07.2024)	152 107,06
1199/Л/1/24 Спецификация 1(09.09.2024)	86 529,49
1199/Л/1/24 Спецификация 2(09.09.2024)	24 122,30
1199/Л/1/24 Спецификация 3(09.09.2024)	44 011,61
1199/Л/1/24 Спецификация 4(29.01.2025)	40 833,92
1215/Л/1/24(21.01.2025)	150 000,00
1220/Л/1/24(17.01.2025)	231 399,55
1221/Л/1/25(24.01.2025)	213 115,43
1224/Л/1/25(24.03.2025)	47 172,15
1226/Л/1/25 График 1(25.04.2025)	6 567 600,00
1226/Л/1/25 График 2(25.04.2025)	468 000,00
1226/Л/1/25 График 3(25.04.2025)	97 500,00
1226/Л/1/25 График 4(25.04.2025)	46 800,00
1227/Л/1/25(06.05.2025)	5 466,67
1228/Л/1/25(15.05.2025)	6 278,73
1231/Л/1/25(31.07.2025)	4 083,79
1232/Л/1/25(10.07.2025)	335 173,84
1233/Л/1/25(19.07.2025)	23 493,87
1234/Л/1/25(19.07.2025)	23 493,87
1235/Л/1/25(19.07.2025)	24 146,48
1236/Л/1/25(05.08.2025)	8 541,67

1237/Л/1/25(18.09.2025)	161 186,79
1241/Л/1/25(16.09.2025)	6 565,64
917/Л/1/18 График №5.8 (22.06.2018)	697 500,00
917/Л/1/18 График №6.1(22.06.2018)	340 000,00
917/Л/1/18 График №6.2(22.06.2018)	340 000,00
917/Л/1/18 График №6.3.1(22.06.2018)	374 000,00
917/Л/1/18 График №6.3(22.06.2018)	170 000,00
919/Л/1/18 График 1.1(15.11.2024)	697 500,00
919/Л/1/18 График 1.2(15.11.2024)	697 500,00
919/Л/1/18 График 1.3(15.11.2024)	697 500,00
919/Л/1/18 График 1.5(15.11.2024)	775 000,00
919/Л/1/18 График 1.6(15.11.2024)	699 000,00
939/Л/1/19 Спецификация №12 График 1(23.12.2024)	349 800,00
939/Л/1/19 Спецификация №12 График 2(23.12.2024)	371 000,00
939/Л/1/19 Спецификация №12 График 3(23.12.2024)	371 000,00
939/Л/1/19 Спецификация №13 График 1(14.02.2025)	1 269 000,00
939/Л/1/19 Спецификация №13 График 2(14.02.2025)	502 728,77
939/Л/1/19 Спецификация №9 График 2(22.11.2024)	122 822,75
943/Л/1/19 Спецификация №17 График 4(26.04.2024)	550 000,00
943/Л/1/19 Спецификация №20(24.05.2024)	157 500,00
Итого	18 880 590,02

5. Финансовые вложения.

5.1. По строке 1170 «Бухгалтерского баланса» отражены финансовые вложения в другие компании. Согласно учётной политике финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, оценка выбывающего объекта финансовых вложений происходит по стоимости единицы бухгалтерского учёта финансового вложения.

По состоянию на 30.09.2025 года размер финансовых вложений в другие организации составляет сумму в размере 15 985 730 тыс. руб., в т.ч.:

Счет	Сумма	Вид финансовых вложений
Участие в компаниях:		
58.01.1		
АЛ Сервис ООО	14 850,00	Вклад в УК организации
Альфамотиль ООО	12 836 338,00	Вклад в УК организации
Альфамотиль ООО	240 000,00	Вклад в имущество общества
Голдлайн ООО	26,00	Приобретение доли в УК организации
Голдлайн ООО	950 000,00	Вклад в имущество общества
Интергруп ООО	26,00	Приобретение доли в УК организации
Интергруп ООО	1 400 000,00	Вклад в имущество общества
ООО «ЛК АЛ»	475 200,00	Приобретение доли в УК организации
ООО «ЛК АЛ»	69 290,00	Вклад в УК организации
Итого	15 985 730,00	

В 2025 году способ оценки финансового вложения при его выбытии не изменялся. Данные финансовые вложения по состоянию на 30.09.2025г. не обременены залогом.

Резерв под обесценение данных финансовых вложений не создавался. Наличие и движения финансовых вложений за отчётный период приведено в Таблице №5 разделе 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерской отчетности.

5.2. По строке 1170 «Бухгалтерского баланса» отражены Долгосрочные инвестиции в аренду. Инвестиция в аренду в качестве актива признается на дату предоставления Предмета аренды в финансовую аренду (лизинг). В «Бухгалтерском балансе» активы, переданные в финансовую аренду (лизинг) отражены равной чистой инвестиции в аренду, уменьшенные на резерв под обесценение дебиторской задолженности по аренде.

- по состоянию на 30.09.2024 года размер Долгосрочной части инвестиции в аренду составляет сумму в размере 114 197 179 тыс. руб., уменьшенная на резерв под обесценение ЧИА на сумму в размере 117 536 тыс. руб.

- по состоянию на 30.09.2025г. размер Долгосрочной части инвестиции в аренду составляет сумму в размере 124 209 042 тыс. руб. уменьшенная на резерв под обесценение ЧИА на сумму в размере 562 318 тыс. руб.

Наличие и движения финансовых вложений за отчётный период приведено в Таблице №5 разделе 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерской отчетности.

5.3. По строке 1240 «Бухгалтерского баланса» отражены Краткосрочные инвестиции в аренду. Инвестиция в аренду в качестве актива признается на дату предоставления Предмета аренды в финансовую аренду (лизинг). В «Бухгалтерском балансе» активы, переданные в финансовую аренду (лизинг) отражены равной чистой инвестиции в аренду, увеличенные на дебиторскую задолженность Лизингополучателя по Договору лизинга и уменьшенные на резерв под обесценение дебиторской задолженности по аренде.

- по состоянию на 30.09.2024 года размер Краткосрочной части инвестиции в аренду составляет сумму в размере 11 504 195 тыс. руб., уменьшенная на резерв под обесценение ЧИА на сумму в размере 11 841 тыс. руб.

- по состоянию на 30.06.2025 года размер краткосрочной части инвестиции в аренду составляет сумму в размере 14 638 669 тыс. руб., уменьшенная на резерв под обесценение ЧИА на сумму в размере 210 629 тыс. руб.

Наличие и движения финансовых вложений за отчётный период приведено в Таблице №5 разделе 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерской отчетности.

5.4. «Инвестиции в Аренду» распределены на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от срока погашения.

Расшифровка распределения, причитающихся Лизинговой компании арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей в Сумме 298 305 789 тыс. руб. для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме:

- получение арендных платежей в 2025г. – 44 691 251 тыс. руб.
- получение арендных платежей в 2026 г.– 46 584 576 тыс. руб.
- получение арендных платежей в 2027 г.– 35 429 204 тыс. руб.
- получение арендных платежей в 2028 г.– 31 871 299 тыс. руб.
- получение арендных платежей в 2028 г.– 34 839 069 тыс. руб.
- получение арендных платежей в оставшийся период – 104 890 390 тыс. руб.

Эффективная процентная ставка по Договорам финансовой аренды (лизинга) определяется расчетным путем таким образом, чтобы на дату предоставления Предметов аренды Лизингополучателю дисконтированная по ней сумма валовой инвестиции в аренду была равна сумме двух величин: (а) справедливой стоимости Предметов аренды (без НДС) и (б) сумме первоначальных прямых затрат (без НДС), отнесенных на стоимость инвестиции в аренду.

Инвестиции в аренду Лизинговая компания отражает в разделе 5 «Финансовых вложений» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности с распределением на Долгосрочные и Краткосрочные финансовые вложения.

Приводим сверку валовой и чистой инвестиции причитающихся Лизинговой компании арендных платежей по срокам погашения для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме:

Тыс. руб.

Данные по состоянию на 30.09.2025г.	Валовая инвестиция платежи без НДС	Процентный доход	чистая инвестиция
Год погашения	298 305 789,01	159 458 077,29	
2025 год	44 691 251,00	30 052 581,78	124 209 042,53
2026 год	46 584 576,07	26 134 116,83	103 758 583,29
2027 год	35 429 204,10	22 823 912,27	91 153 291,46
2028 год	31 871 299,27	19 726 736,30	79 008 728,49
2029 год	34 839 069,29	14 896 127,11	59 065 786,31
свыше пяти лет	104 890 389,28	45 824 603,01	

6. Запасы представлены в бухгалтерской отчетности в разрезе ее классификации по группам. Детализация Запасов не приводится в связи с ее несущественностью. В случае, когда информация (за исключением предусмотренного пунктами 9, 26, 34 и 38 настоящего Стандарта) не является существенной, она может не раскрываться в бухгалтерской отчетности.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 30.09.2025г. составила 454 167 тыс. руб. Более детальная расшифровка представлена в таблице №7 к ББ. Дебиторская задолженность по налогам и сборам на 30.09.2025г. составила:

- НДС 4 740 тыс. руб.
- налог на прибыль 124 614 тыс. руб.
- Единый налоговый счет 12 194 тыс. руб.

7.2. Организация имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме 1 202 156 тыс. руб.

На сомнительную просроченную дебиторскую задолженность, на основании расчета в соответствии с Учетной политикой, Лизинговой компанией создан резерв по сомнительным долгам на 30.09.2025г. (на 2025 год)

руб.

Предприятие - дебитор	Документ-основание, по которому создается резерв сомнительных долгов	Сумма необеспеченной задолженности всего
ООО "Регистратор доменных имен РЕГ.РУ"	Договор №2592947/х на телематические услуги	8 163,18
Индивидуальный предприниматель Гринева Марина Александровна	Договору №175 от 21.12.2021 г. ДС №1	1 960,00
ОАО «РЖД»	ГПГП по Постановлению 9-го Арбитражного Апелляционного Суда г. Москвы по делу А40-124769/22	3 000,00
	ИТОГО:	13 123,18

Итого сумма резерва составила: 13 тыс. руб.

8. Обязательства

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 30.09.2025г. составляет: 146 305 317 тыс. руб. Более детальная информация раскрывается в Таблице №8 к ББ.

Кредиторская задолженность по налогам и взносам по состоянию на 30.09.2025г. составила:

- земельный налог: 742 тыс. руб.

- налог на имущество: 6 495 тыс. руб.
- НДС: 2 213 628 тыс. руб.
- НДФЛ: 646 тыс. руб.

8.1. Долгосрочные и краткосрочные обязательства по кредитам:

На 30.09.2025 года отражены обязательства перед АО «Альфа-Банк» в сумме основного долга по кредитам 141 365 967 тыс. руб., полученных под поставку объектов основных средств для последующей передачи их в лизинг.

Случаев неисполнения или неполного исполнения кредитором договоров кредита нет.

8.1.1. Краткосрочные обязательства:

Основной долг по привлеченным кредитам в рублях (краткосрочная задолженность) составляет 18 635 763 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1510 формы «Бухгалтерского баланса».

Сумма процентов по привлеченным кредитам в рублях (краткосрочная задолженность) составляет 1 245 396 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1520 формы «Бухгалтерского баланса».

Основной долг по привлеченным кредитам в USD (краткосрочная задолженность) составляет 208 177 USD или 17 251 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1510 формы «Бухгалтерского баланса».

Сумма процентов по привлеченным кредитам в USD (краткосрочная задолженность) составляет 177 USD или 15 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1520 формы «Бухгалтерского баланса».

8.1.2. Долгосрочные обязательства:

Основной долг по привлеченным кредитам в рублях (долгосрочная задолженность) составляет 122 712 953 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1410 формы «Бухгалтерского баланса».

8.1.3. По состоянию на 30.09.2025г. сроки погашения кредитов:

год погашения	Сумма, тыс. руб.
2025 год	5 689 605,71
2026 год	20 102 092,70
2027 год	15 643 598,75
2028 год	13 125 212,66
2029 год	20 801 630,37
2030 год	8 653 716,02
2031 год	6 131 142,63
2032 год	6 578 608,16
2033 год	10 153 746,20
2034 год	20 124 978,83
2035 год	9 159 451,78
2036 год	822 098,68
2037 год	917 144,94
2038 год	503 890,49
2039 год	2 959 049,31
Итого	141 365 967,24

8.1.4. Долгосрочные обязательства по займам.

По состоянию на 30.09.2025г. отражены обязательства по привлеченным заемным средствам путем выпуска и размещения биржевых Облигаций с целью диверсификации инструментов финансирования основной деятельности организации на сумму 1 000 000,00 тыс. рублей. Данные обязательства отражены по стр. 1410 формы «Бухгалтерского баланса» в части долгосрочных обязательств на сумму 1 000 000,00 тыс. руб.

На основании Решения б/н от 25.08.2024 года единственным участником Общества было принято решение разместить биржевые Облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-02, на следующих условиях:

- способ размещения открытая площадка;
- номинальной стоимостью 1,0 тыс. руб. каждая, со сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения биржевых Облигаций.

Дата начала размещения Биржевых облигаций 12.11.2024г. утверждена Приказом №9АЛ от 07.11.2024г.

25.10.2024г. № МБ-И-2024-7650 Московской биржей был зарегистрирован выпуск биржевых Облигаций и присвоен регистрационный номер – 4B02-02-00578-R от 25.10.2024г. в количестве 1 000 000 штук номинальной стоимостью 1,00 тыс. рублей за единицу на общую номинальную стоимость 1 000 000,00 тыс. рублей на основании утвержденного 25.08.2024г. «Прспекта ценных бумаг ООО «Альфа-Лизинг»», который размещен на портале : <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=38351&type=7>

Сумма процентов 4-го купонного периода купонного дохода биржевых Облигаций по состоянию на 30.09.2025 года составляет сумму в размере 27 781 тыс. рублей. Данное обязательство отражено по строке 1520 «Бухгалтерского баланса».

Отчетным (купонным) периодом за который выплачивается доход по биржевым Облигациям:

- количество купонных периодов: 12 (Двенадцать);
- длительность каждого из купонных периодов: 91 (девяносто один) день

Купонные периоды:

- 1-й купонный период дата начала 12.11.2024 дата окончания 11.02.2025 г.
- 2-й купонный период дата начала 11.02.2025 дата окончания 13.05.2025 г.
- 3-й купонный период дата начала 13.05.2025 дата окончания 12.08.2025 г.
- 4-й купонный период дата начала 12.08.2025 дата окончания 11.11.2025 г.
- 5-й купонный период дата начала 11.11.2025 дата окончания 10.02.2026 г.
- 6-й купонный период дата начала 10.02.2026 дата окончания 12.05.2026 г.
- 7-й купонный период дата начала 12.05.2026 дата окончания 11.08.2026 г.
- 8-й купонный период дата начала 11.08.2026 дата окончания 10.11.2026 г.
- 9-й купонный период дата начала 10.11.2026 дата окончания 09.02.2027 г.
- 10-й купонный период дата начала 09.02.2027 дата окончания 11.05.2027 г.
- 11-й купонный период дата начала 11.05.2027 дата окончания 10.08.2027 г.
- 12-й купонный период дата начала 10.08.2027 дата окончания 09.11.2027 г.

Определение размера процента (купона) по биржевым Облигациям и срок выплаты, организацией принято на основании Решения Единоличным исполнительным органом – Председателем правления ООО «Альфа-Лизинг» (Приказ № 9АЛ от 07.11.2024 г.), на основании РЕШЕНИЕ О ВЫПУСКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ п.5.4. и Проспекта ценных бумаг п.7.5.4 № б/н от 5.10.2024г.

8.1.5. По состоянию на 30.09.2025 года в Лизинговой компании числятся право пользования НМА, полученные в аренду на сумму 31 998 тыс. руб., данные арендные обязательства отражены по стр. 1450 «Бухгалтерского баланса» на сумму 23 779 тыс. руб. в части долгосрочных обязательств и по стр. 1550 «Бухгалтерского баланса» на сумму 8 219 тыс. руб. в части краткосрочных обязательств:

Договор на неисключительное право пользования	Наименование	Стоимость, тыс. руб.
Лицензионный договор о предоставлении права использования товарного знака №б/н от 31.12.2020 года	Товарный знак № 767129 А() (АЛ)	27 972,00
ЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР о предоставлении права использования товарного знака (АЛ) № б/н от 01.07.2024г.	№ 967811 А() Лизинг (АЛ); № 967812 А()льфа Лизинг (АЛ)	4 026,00
	ИТОГО	31 998,00

8.2. Организация не имеет по состоянию на 30.09.2025 г. просроченной кредиторской задолженности.

8.3. Оценочное обязательство по созданию резерва на оплату отпусков на 2025 год составило 10 328 тыс. рублей, которое было частично израсходовано по состоянию на 30.09.2025г. Резерв на оплату годовой премии на 2025 год составил 35 322 тыс. рублей, который был частично использован, а часть списана как избыточно начисленное.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Резерв на выплату премий (вознаграждений) работникам создается в следующем порядке:

Создание резерва по годовой премии происходит один раз в год на конец отчетного периода по состоянию на 31 декабря. Для расчета резерва используется «Положение о премировании работников», утвержденного Протоколом Правления. Создание резерва по долгосрочной премии происходит один раз в три года по состоянию на 31 декабря. Для расчета резерва используется «Положение о долгосрочном премировании работников» утвержденного Протоколом Правления. Создание резерва по премии производится с учетом Положения об оплате труда работников с включением сумм страховых взносов.

9. Обеспечения обязательств

9.1. В качестве обеспечения исполнения обязательства по возврату кредитов, привлеченных Обществом в целях финансирования приобретения Предметов лизинга, в залог переданы основные средства по договорам лизинга на срок, соответствующий привлеченному кредиту (о чем Лизингополучатель предупрежден письменно). По состоянию на 30.09.2025 год в залог переданы основные средства по залоговой стоимости на сумму 40 198 742,00 тыс. руб.

По состоянию на 30.09.2025 год Обществом получены: обеспечения обязательств Лизингополучателей по договорам лизинга на общую сумму – 286 881 565,00 тыс. руб., обеспечения обязательств Поставщиков по договорам поставки на сумму – 2 611 200,00 тыс. руб. Более детальная расшифровка обязательств приведена в таблице № 9 к ББ и ОФР.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Более детальную расшифровку расходов Лизинговая компания приводит в Таблице №1 к бухгалтерской отчетности, которая является приложением к данным Пояснениям.

11. Дополнительная информация

11.1. Денежные средства и их эквиваленты:

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые: могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств; подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К таким денежным эквивалентам организация относит:

- депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения шесть месяцев или менее,
- векселя Сбербанка России, используемые организациями при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев,
- банковские овердрафты.

Расшифровка денежных средств представлена в отчете о движении денежных средств. Т.к. финансовый лизинг (вид инвестиционной деятельности) для организации является основным видом деятельности, то все операции по приобретению имущества для передачи

в лизинг и последующей его реализации организация отражает в составе текущей операционной деятельности.

Денежные потоки в ОДДС по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражается обособленно по каждому налогу и свернуто, согласно п.16 ПБУ 23/2011.

Все платежи, связанные с оплатой труда работников, НДФЛ и страховые взносы с ФОТ, взносы по ДМС в ОДДС по стр. 4122 показываются вместе.

Все платежи, связанные с поступлением от выбытия предмета лизинга, в т.ч. от продажи предмета лизинга возвращенных из лизинга, Лизинговая компания отражается по стр. 4111 ОДДС.

Все платежи, связанные с арендными (лизинговыми) платежами, в том числе дополнительные лизинговые платежи, по договорам лизинга и аренды отражаются по стр.4112 ОДДС.

Полученные проценты по депозитам, размещенным в банке со сроком до 3-х месяцев, Лизинговая компания отражает в составе денежных потоков от текущих операций по стр.4119 ОДДС.

11.2. Операции в иностранной валюте:

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 30.09.2025 г. отражаются в рублях по курсу Банка России, действующему на эту дату.

Официальный курс доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Банком России на 30.09.2025 г., составлял 82,8676.

Не денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты и отражены в Таблице № 1 Расшифровка строк, как курсовые разницы.

Отчет о движении денежных средств по операциям в валюте отличной от РФ, составлен на дату такой операции.

11.3. Связанные стороны.

11.3.1. Основной управленческий персонал организации.

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала включают:

тыс. руб.		
Показатель	За 9 мес. 2024 год	За 9 мес. 2025 год
Долгосрочные вознаграждения в части причитающаяся премия (1 раз в три года).	-	-
Краткосрочные вознаграждения, всего в том числе:	6 208,40	10 231,94
по оплате труда	5 097,03	8 265,67
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	1 111,37	1 966,27

11.3.2. Перечень организаций (согласно: п. 10 ПБУ 11/08) с которыми осуществлялись операции в течении отчетного периода:

1. Объем операций с ООО «ЛК «АЛ» (Общество владеет 99% УК) в течение 9 месяцев 2025 г. хозяйственных операций не было.

2. Объем операций с ООО «Альфамотобиль» (Общество владеет 99 % УК) в течение 9 месяцев 2025 г. объем хозяйственных операций составил:

- Перечислен аванс на сумму – 597 тыс. руб.

3. Объем операция с ООО «Голдлайн» (Общество владеет 99% УК) в течение 9 месяцев 2025 г. хозяйственных операций не было.

4. Объем операций с ООО «Интергруп» (Общество владеет 99% УК) в течение 9 месяцев 2025 г. хозяйственных операций не было.

5. Объем операций с ООО «АЛ Сервис» (Общество владеет 99% УК) в:
- в течение 9 месяцев 2025 г. составил:

- субаренда помещения с доп. услугами – 11 817 тыс. руб.
- получены дивиденды на сумму – 990 000 тыс. руб.

Остаток обязательств по состоянию на 30.09.2025г. составляет сумму в размере 296 837 тыс. руб.

6. В течение 9 месяцев 2025 г. Общество осуществляло следующие основные операции с АО "АЛЬФА-БАНК":

- получено кредитов на сумму – 21 927 659 тыс. руб.;
- погашено кредитов на сумму – 34 992 754 тыс. руб.;
- выплачено процентов по кредитам на сумму – 21 481 062 тыс. руб.;
- выплачено лицензионное вознаграждение на сумму – 12 576 тыс. руб.;
- услуги банка на сумму – 5 203 тыс. руб.;
- получено процентов по депозитам на сумму – 390 015 тыс. руб.
- выплачены дивиденды на сумму – 5 000 000 тыс. руб.

Остаток обязательств по состоянию на 30.09.2025г. составляет сумму в размере 142 643 376 тыс. руб.

11.4. Прочие внеоборотные активы.

По строке 1190 «Бухгалтерского баланса» по состоянию на 30.09.2025г. отражены авансы выданные под поставку оборудования предназначенного для передачи в финансовую аренду (лизинг) на сумму 776 337 тыс. руб.

11.5. Прочие оборотные активы:

По строке 1260 формы «Бухгалтерского баланса» прочих оборотных активов отражен НДС с авансов полученных в сумме 1 021 823 тыс. руб. и отложенный НДС по лизингу в сумме 1 391 018 тыс. руб., НДС на долг по инвестиции 200 357 тыс. руб.

12. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерской отчетности Лизинговая компания начиная с отчетности за 2025 год отражает свернуто. В связи с вышеизложенным были ретроспективно пересмотрены остатки на 31.12.2023 года и на 31.12.2024г.:

строка ББ	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2024 г.	
	было	стало	было	стало
1180	31 865 838,00	0	83 457 285,00	0
1420	32 668 013,00	802 175,00	84 236 645,00	779 360,00

По состоянию на 30.09.2025г. ОНА составляет сумму в размере 74 562 518 тыс. руб., ОНО составляет сумму в размере 76 161 087 тыс. руб. разница отражена по стр. 1420 «Бухгалтерского баланса».

Более детальная расшифровка ОНА и ОНО представлена в таблице №2 к бухгалтерской отчетности. Расшифровка к декларации по налогу на прибыль

представлена в таблице № 1 к бухгалтерской отчетности. Данные таблицы являются приложением к данным Пояснениям.

13. Информация об условных активах и обязательствах.

13.1. Условные активы:

13.1.1. Судебные разбирательства.

По состоянию на 30.09.2025 года судебные разбирательства, в которых Общество рассматривается в качестве истца, отсутствуют.

13.2. Условные обязательства:

13.2.1. Судебные разбирательства.

По состоянию на 30.09.2025 года судебные разбирательства, в которых Общество рассматривается в качестве ответчика:

№ п/п	Наименование истца/ответчика	№ дела	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований (в т.ч. дополнительные требования (штраф, неустойка и т.п.), тыс. руб.	В чью пользу принято судебное решение или оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1	ООО "ТК "ИНЖЕНЕР СТРОЙ" /ООО Альфа-Лизинг	A40-217738/2025	Рассматривается в первой инстанции	Цена иска 194 520 руб., о взыскании неосновательного обогащения	Вероятность ниже средней

14. Информация о событиях после отчетной даты.

14.1. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность (согласно п.5 разд.2 ПБУ 7/98)

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

15. Сведения о собственном капитале общества

Показатель	тыс. руб.	
	На 30.09.2024	На 30.09.2025
Сумма чистых активов	14 692 369	12 960 378
Уставной капитал	17 460	17 460
Добавочный капитал	1 550 000	1 550 000

Добавочный капитал Лизинговой компании состоит из вклада в имущество общества денежными средствами единственным участником АО «Альфа-Банк».

16. Сведения о непрерывной деятельности.

В течение 9 месяцев 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ

на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное колебания курса рубля по отношению к доллару США и Евро.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 3 настоящих пояснений);
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (раздел 3, 9 настоящих пояснений);
- перевод части сотрудников на удаленную работу не оказал влияния на ведение деятельности.

При оценке обесценения активов (основных средств, дебиторской задолженности и проч.), а также при формировании оценочных обязательств (на выплату отпусков и премии), отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

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

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства Общества конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования для их осуществления, направленных на обеспечение такой способности.

Как следствие руководство считает возможным способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

17. Прочая информация.

17.1. В течение 9 месяцев 2025 г. Лизинговая компания арендовала следующие объекты недвижимости:

- Помещение по адресу: г.Москва, Нахимовский проспект, д. 58, 7 этаж, 327 кв.м.
- Помещение по адресу: 129110, Москва г., Большая Переяславская ул., дом 46, строение 2, этаж 4 помещ. I, ком. 47, 39,1 кв.м.
- Помещение по адресу: г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27, пом. I, часть комнаты 33, часть комнаты 34

17.2. На 30.09.2025г. в ООО «Альфа-Лизинг» зарегистрировано право собственности на следующие объекты недвижимости, переданные в финансовую аренду (лизинг):

- Повысительная насосная станция S=740,9 кв.м. кадастровый номер 36:16:5400001:5670

- Сооружение – сеть водоснабжения, кадастровый номер 36:16:5400001:6255;
- Сооружение – сеть ливневой канализации, кадастровый номер 36:16:5400001:6238;
- Сооружение – сеть хозяйственно-бытовой канализации, кадастровый номер 36:16:5400001:6232;
- Здание Гаража, Авторемонтная мастерская АРМ3, S=605,2 кв.м., кадастровый номер: 50:28:0050312:660;
- Здание Котельной, которое представляет собой объект недвижимости, S=47,1 кв.м. кадастровый номер: 50:28:0050312:658;
- Здание КПП, Контрольно-пропускной пункт КППЗ.1, S= 54,3 кв.м., кадастровый номер 50:28:0050312:661;
- Здание Склада, Универсальное индустриальное здание №3, S=32 869,30 кв.м., кадастровый номер: 50:28:0050312:659.

17.3. В течение 9 м. 2025 года государственная помощь не предоставлялась.

17.4. Существенных ошибок, касающихся прошлых отчётных периодов не выявлено.

17.5. Расходы на НИОКР не производились.

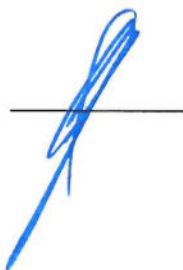
17.6. Совместная деятельность не велась.

17.7. Новые виды деятельности в течение 9 м. 2025 г. не возникали, прекращение прежних видов деятельности не происходило.

17.8. Выполнение строительных работ на сторону по договорам строительного подряда не производилось.

17.9. Деятельность организации существенного экологического урона не наносит.

Председатель Правления
ООО «Альфа-Лизинг»



/М.А. Агаджанов/

06.11.2025 г.



Таблица № 1 к бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2025г.

Расшифровка строк в "Отчете о финансовых результатах" (Ф.2)

	2025	2024	
2110	27 338 896 833	18 304 154 406	- выручка от лизинговых операций (без НДС)
Итого	27 338 896 833	18 304 154 406	
2120	337 703	264 268	- амортизация основных средств
	39 730 184	28 866 304	- расходы на страхование
	209 908	1 965 142	- охрана имущества
	19 634 233	20 831 660	- налог на имущество
	22 008 413 565	13 855 349 491	- % по долговым обязательствам
	891 807 346	1 115 171 994	- расходы на имущество переданное в лизинг
	2 225 328	2 394 769	- земельный налог
	562 504		- страховки до ввода/после изъятия ОС
	167 800		- расходы при расторжении/прекращении договора страхования
Итого	22 963 088 571,59	18 581 947 707,37	
2220	20 398 882	24 188 693	- административно-хозяйственные расходы
	31 600	5 700	- сборы, пошлины
	69 928 012	90 411 506	- оплата труда
	18 199 284	18 737 700	- страховые взносы с оплаты труда
	137 803	168 467	- страховые взносы от НСИПЗ в СФР
	11 495 525	18 081 199	- резерв по отпускам и премии
	8 833 353	7 842 818	- амортизация НМА
	7 092 251	8 922 570	- амортизация ППА
	32 000	49 000	- обучение
	183 549	413 065	- командировочные расходы
	1 561 844	1 738 503	- расходы на ПО и базы данных
	-	57 243	- списание материалов и ОС стоимостью меньше лимита
Итого	137 894 103,39	170 616 463,51	
Прочие доходы и расходы			
2310			
Доходы от участия в других организациях	990 000 000		- дивиденды, полученные от российской компании
Итого	990 000 000	0	
2320	379 741 125	119 053 551	- % банка по неснижаемому остатку, по депозитам и по займам
Проценты к получению			
Итого	379 741 125	119 053 551	
230	173 639 674		- проценты по долговым обязательствам
Проценты к уплате			- % по займам
			- % по долговым обязательствам не уменьшающие
Итого	173 639 674	0	
2340	47 195 875	25 651 825	- возмещение убытков по утраченным ОС, страх. возмещение
Прочие доходы	9 404 772	2 582 346	- приходящие годовые остатки
	13	0	- списание кредиторской задолженности
	63 770 224	256 242	- штрафы, полученные по ДЛ
	27 386 353	52 417 722	- курсовые разницы
	2 115 669	166 395 820	- восстановлен резерв по сомнительным долгам
	163 494 612	163 495 892	- восстановлен резерв по сомнительным долгам (ЧИА)
	17 523 288		- восстановлен резерв по оценочным обязательствам
	3 801 064	10 910 428	- прочие доходы НЕ учитываемые (ФСБУ 25)
	4 329	4 245 628	- прочие доходы
	-	13 502 635	Годные остатки после модернизации ПЛ
Итого	334 696 198	439 458 538	
2350	698 237 261	140 053 480	- резерв по сомнительной задолженности (ЧИА)
Прочие расходы	-	102 775 433	- резерв по сомнительной задолженности
	1 492 732	2 144 453	- процентные расходы по договорам аренды
	3 460 158	3 474 624	- процентные расходы по НМА с рассрочкой платежа
	1 797 139	2 128 832	- убыток от покупки валюты
	5 009 750	760 607	- услуги банка
	10 759 654		- банковские гарантии
	32 255 103	51 115 530	- курсовые разницы
	-	181 527	- штрафы, пени по договорам кредита, займа, страх..., возмещение по решению суда
	2 127 636		- расходы по удержанию предмета лизинга
	29 455 503	5 825 153	- выбытие имущества в связи со страховым случаем, ликвидацией
	30 299 510	3 003 865	- расходы в связи со страховым случаем, ликвидацией
		15 734 039	- расходы по модернизации ПЛ
	29 353		- расходы эмитента облигаций на рынке ЦБ
	4 324 982	11 244 536	- прочие расходы НЕ учитываемые (ФСБУ 25)
	2 561 987	1 352 123	- прочие НЕ учитываемые
	21	255	- расходы прошлых лет
	-	810	- расходы прошлых лет выявленные в отчетном периоде
	-	2	- расходы прошлых лет НЕ учитываемые
	1 139 512	60 241	- прочие расходы отчетного периода
Итого	822 950 398	339 855 511	

Расшифровка статей налоговой декларации
Лист 02, код раздела 02

Код строки 010

Таблица №1
руб.

54 195 366 966	Доходы от реализации, в т.ч.			Лист 02 код строки 010
	2025	2024		
37 330 605 204,00	Выручка от реал.услуг собста производства:			Прил 1 к листу 2 код строки 011
	37 330 605 204	26 428 462 352	- лизинговые платежи	
16 850 559 371,00	Выручка от реализации имущества и права требования:			Прил.1 к листу 02 код Пр.3 к Л.02 код 030
	15 876 025 506	3 792 942 506	- амортизируемого имущества с прибылью	
	974 533 865	1 294 042	- амортизируемого имущества с убытком	
	-	-	- реализация права требования с прибылью	Прил 3 к листу 2 код строки 110
	-	-	- реализация права требования с убытком	
0	-	-	- покупных товаров	Прил 1 к листу 2 код
0	-	-	- реализация имущественных прав	Прил 1 к листу 2 код
14 202 391,00	14 202 391	45 160 071	- прочего имущества	Прил 1 к листу 2 код строки 014

Код строки 020

1 522 358 743	Внереализационные доходы, в т.ч.			Лист 02 код строки 020
	2025	2024		
0	0		Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном	Прил.1 к Л 02 код 101
1 522 358 743	173 238 060		Прочие внереализационные доходы, в т.ч.:	Прил.1 к Л 02 код 100
990 000 000		0,00	Суммы доходов не учитываемые при определении налог. Базы	
990 000 000			Дивиденды, полученные от российской компании	п.1. ст 250 НК РФ
379 741 125	119 053 551		%% полученные	п. 6 ст. 250 НК РФ
28 771 947	7 658 194		Положит курсовые разницы	п. 11 ст. 250 НК РФ
1 835 101	256 242		Штрафы и возмещения полученные	п. 3 ст. 250 НК РФ
12 875 231	16 084 981		МПЗ полученные при ликвидации ОС	п. 13 ст. 250 НК РФ
61 939 452	2 010 166		Прочие доходы	
47 195 875	25 651 825		Возмещение убытков по утраченным ОС (без НДС)	п. 3 ст. 250 НК РФ
13	287 630		Списание кредиторской задолженности	п. 18 ст. 250 НК РФ
-	2 235 472		Возмещение убытков лизингодателю	п. 3 ст. 250 НК РФ

31 648 869 899,36	Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации, в том числе			Лист 02 код строки 030
				ст.253 НК РФ
12 593 721 363,38	Прямые расходы относящиеся к реализованным товарам, работам, услугам			Прил.2 к п. 02 код 010
		2025	2024	
	1. Расходы на оплату труда	95 998 976,41	166 179 420,66	п.п 2 п.2 ст.253 НК РФ
	Зарплата	94 769 128	164 997 382,15	п.1. ст 318 НК РФ
	Страховые взносы		212-ФЗ	
	Расходы по добровольному страхованию сотрудников	1 229 849	1 182 038,51	п. 16 ст. 255 НК РФ
	2. Суммы начисленной амортизации	12 497 722 386,97	9 108 021 368,82	Прил.2 к п. 02 код 131
	Амортизация ОС	12 497 722 387	9 108 021 368,82	п.п. 3 п.2. ст.253 НК
	Амортизация НМА	-	-	п.1. ст 318 НК РФ
	3. Материальные расходы	-	-	п.п. 1 п.2. ст.253 НК РФ
	Расходы на хозяйственные нужды	-	-	п.1 пп.2 ст. 254 НК
	Списание материалов и ОС стоимостью меньше лимита	-	-	п.1 пп.3 ст. 254 НК
	Охрана собственного имущества	-	-	п.1 пп.7 ст. 254 НК
	Расходы по содержанию и эксплуатации ОС	-	-	п.1 пп.7 ст. 254 НК
	4. Прочие расходы	-	-	п.п. 4 п.2. ст.253 НК РФ
	Расходы на ремонт основных средств	-	-	ст. 260 НК
	Стоимость реализованных имущественных прав (кроме прав требования долга, указанных в Приложении №3 к листу 02)	-	-	Прил.2 к п. 02 код 059
	Стоимость реализованного прочего имущества (Стоимость МПЗ при ликвидации ОС)	12 202 390	16 719 070,50	п.2 ст. 254 НК
	Стоимость реализованного прочего имущества (земельный участок)	-	28 441 000,00	пп. 2 п. 1. ст. 268 НК РФ
3 215 452 990,10	Косвенные расходы относящиеся к реализованным товарам, работам, услугам			Прил.2 к п. 02 код 040
		2025	2024	п.п. 4 п.2. ст.253 НК
	- обязательное и добровольное страхование - всего,	40 460 488,80	28 866 304,19	ст. ст. 260, 261, 262, 263 НК
	Имущественное страхование	39 897 984	28 866 304	ст.263 НК РФ, пп.5, п.1, ст 253
	Имущественное страхование до ввода объекта в эксплуатацию/после изъятия имущества	562 504		ст.263 НК РФ, пп.5, п.1, ст 253
	- Прочие расходы, в том числе	3 174 992 501,50	3 551 181 406,16	ст.264 НК РФ
	-Пошлины, транспортный налог, налог на имущество, земельный налог, налоги с з/п	46 415 661	56 147 836	пп.1 п.1.ст.264 НК РФ / Прил.2 к п.02 код 041
	-Услуги по хранению	269 622	346 767	пп.49 п.1ст.264 НК РФ
	-Расходы на обеспечение нормальных условий труда	9 339	12 085	пп. 7 п.1 ст. 264 НК РФ
	-Расходы на рекламу	541 667	343 884	пп.28 п.1 и п.4 ст.264
	-Представительские расходы (норма)	13 837	113 216	пп.22 п.1ст.264 НК РФ

- Услуги по охране имущества	209 908	1 965 142	пп.6 п.1.ст.264 НК РФ
- Расходы по набору работников	-	-	пп.8 п.1.ст.264 НК РФ
- Арендные платежи	10 734 565	11 925 847	пп.10 п.1.ст.264 НК РФ
- Расходы на имущество переданное в лизинг (20-й счет)	891 807 346	1 115 171 994	
- Расходы на приобретение имущества переданного в лизинг(БЛП)	2 194 693 561	2 326 977 527	З абз.пп.10 п.1.ст.264 НК РФ
- Компенсация за использование для служебных поездок личных ТС	-	-	пп.11 п.1.ст.264 НК РФ
-Компенсация расходов на проезд, услуги такси	-	-	пп.49 п.1.ст.264 НК РФ
-Командировочные расходы	183 549	413 065	пп.12 п.1.ст.264 НК РФ
-Юридические и информационные	287 290	231 410	пп.14 п.1.ст.264 НК РФ
-Консультационные и иные аналог. услуги	445 724	701 181	пп.15 п.1.ст.264 НК РФ
-Консультационные услуги по поиску клиентов	-	-	пп.15 п.1.ст.264 НК РФ
-Нотариальные услуги	33 400	-	пп.16 п.1.ст.264 НК РФ
-Аудиторские услуги	12 783 333	14 940 000	пп.17 п.1.ст.264 НК РФ
-Расходы на канцелярские, хоз. товары	46 543	54 949	пп.24 п.1.ст.264 НК РФ
-Услуги связи	2 726 951	2 142 583	пп.25 п.1.ст.264 НК РФ
-расходы, связанные с приобретением программ для ЭВМ и баз данных	1 554 668	1 708 391	пп.26 п.1.ст.264 НК РФ
- Маркетинговые услуги	1 357 072	1 257 705	пп.27 п.1.ст.264 НК РФ
-Участие в выставках и ярмарках	-	-	пп.28 п.1.ст.264 НК РФ
-Расходы на обучение	32 000	49 000	пп.23 п.1.ст.264 НК РФ
-Контроль залога	-	-	пп.31 п.1.ст.264 НК РФ
-Оценка имущества	-	-	пп.49 п.1.ст.264 НК РФ
-Расходы на изъятие лизингового имущества	2 127 636	-	пп.49 п.1.ст.264 НК РФ
-Расходы на право использования товарного знака	7 838 576	6 556 509	пп.49 п.1.ст.264 НК РФ
-страховые взносы от НСиПЗ в СФР	187 430	318 904	пп.45 п.1.ст.264 НК РФ
-Амортизационная премия	-	-	п.9 ст.258 НК РФ
- списание материалов и ОС стоимостью меньше	5 967	82 964	п.1 пп.3 ст. 254 НК
- Расходы по выплате пособия по временной нетрудоспособности за счет работодателя	32 601	34 968	пп.48.1 п.1.ст.264 НК РФ
-Прочие	654 255	9 685 479	пп.49 п.1.ст.264 НК РФ

15 488 156 701	Расходы по операциям, отраженным в приложении № 3 к листу 02 (строка 280 Приложения 3 к листу 02), в т.ч.		Прил.2 к л. 02 код 080 и Прил.3 к Л.02 код
	2025	2024	
Остаточная стоимость реализуемого амортизируемого имущества с прибылью	13 944 966 842	3 430 414 605	пп.1 п.1.ст.268 НК РФ
Остаточная стоимость имущ.реализуемого с убытком, без учета убытка	1 543 189 859	263 283 981	пп.1 п.1.ст.268 НК РФ
Стоимость реализованного права требования	-	-	Прил 3 к листу 2 код строки 130 Ст. 279 НК РФ

339 336 455	Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода, в т.ч.:		Прил.2 к л. 02 код 100
	2025	2024	
Часть убытка от реализации амортизируемого имущества, по предыдущим налоговым периодам	162 305 278	134 139 383	п.3 ст.268 НК РФ
Часть убытка от реализации амортизируемого имущества, по текущему налоговому периоду	177 031 177	35 838 437	п.3 ст.268 НК РФ

22 283 639 503	Внереализационные расходы и убытки, в т.ч.		Лист 02 код строки 040 ст.265 НК РФ
----------------	--	--	-------------------------------------

22 283 639 503	Внереализационные расходы, в т.ч.		Прил.2 к л. 02 код 200
2025	2024		
22 182 053 239	13 865 579 230		
		% по долговым обязательствам	Прил.2 к л. 02 код 201 пп.2 п.1.ст.265 НК РФ
101 586 263	28 166 971	Прочие внереализационные расходы и убытки, в т.ч.:	ст.265 НК РФ
26 543 058	9 278 769	Отрицат курсовые разницы	пп.5 п.1.ст.265 НК РФ
29 353	-	Услуги сторонних организаций	пп.4 п.1.ст.265 НК РФ
-	143	Курсовые разницы по договорам с поставщиками	пп.5.1 п.1.ст.265 НК РФ
1 797 139	2 128 832	Отрицательные курсовые разницы при покупке валюты	пп.6 п.1.ст.265 НК РФ
-	181 527	Расходы в виде признанных должником или подлежащих уплате должником	пп.13 п.1.ст.265 НК РФ
5 009 750	760 607	Услуги банков	пп.15 п.1.ст.265 НК РФ
10 759 654	-	Банковские гарантии	пп.15 п.1.ст.265 НК РФ
26 008 188	12 752 987	Выбытие имущества в связи со страховым случаем, ликвидацией	пп.6 п.2 ст.265 НК РФ
31 439 122	3 064 106	Прочие	пп.20 п.1.ст.265 НК РФ

0	353 005	Убытки прошлых лет, выяв в отчетном	Лист 02 код строки 040 Прил.2 к л. 02
-	810	Убытки прошлых лет, выяв в отчетном	пп.1 п.2 ст.265 НК РФ
-	352 195	суммы безнадежных долгов....	пп.1 п.2 ст.265 НК РФ

0	0	Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога – всего	Прил.2 к л. 02 код 400/401
		2022	абз. 3 п.1 ст.54 НК РФ

558 555 993	Убытки, отраженные в Приложении 3			Лист 02 код 050 и Пр.3 к Л.02 код 060/290
		2025	2024	
	Убыток от реализации ОС	568 655 993	261 989 939	п.3 ст.268 НК РФ
	Убыток от реализации права требования долга			п.2 ст.279 НК РФ
	Прибыль от реализации ОС	1 931 059 684	362 527 901	стр. 050 Пр. На 3 к.Л.02
0	Расчет налоговой базы по налогу на прибыль организаций по операциям, финансовые результаты которых учитываются в особом порядке			Лист 05 код 016 и код 030
		2025	2024	
	Доход от выбытия, в т.ч. доход от погашения	0		п.2 ст.280 НК РФ
	Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в т.ч. погашением)	0		п.2 ст.280 НК РФ

2025	2024		
990 000 000	0	Доходы, исключаемые из прибыли	Лист 02 код строки 070
990 000 000		Дивиденды, полученные от российской компании	

Прибыль для целей налогообложения:	1 363 872 300
Налог на прибыль -бюджет субъектов федерации 17% в т.ч:	231 858 291
Налог на прибыль -федеральный бюджет 8%:	109 109 784
Итого налог на прибыль:	340 968 075
Убыток, полученный за 2012г.	-138 544 616
Убыток, полученный за 2013г.	-403 216 991
Убыток, полученный за 2014г.	-3 783 201 811
Убыток, полученный за 2018г.	-131 582 096
Убыток, полученный за 2019г.	-1 487 554 238
Убыток, полученный за 2024г.	-1 184 815 336
перенесено убытка в уменьшение НБ в 2015 :	-2 500 661 989
перенесено убытка в уменьшение НБ в 2016 :	-1 216 138 238
перенесено убытка в уменьшение НБ в 2017 :	-256 696 228
перенесено убытка в уменьшение НБ в 2020 :	-680 341 580
перенесено убытка в уменьшение НБ в 2021 :	-335 918 605
перенесено убытка в уменьшение НБ в 2022 :	-932 443 112
перенесено убытка в уменьшение НБ в 2025 :	-681 936 150
Остаток не перенесенного убытка на 01.01.2022г.	-932 443 112
Остаток не перенесенного убытка на 01.01.2023г.	0
Остаток не перенесенного убытка на 01.01.2025г.	-1 184 815 336
Остаток не перенесенного убытка на 01.10.2025г.	-502 879 186
Прибыль для целей налогообложения (расчет налога к уплате) :	681 936 150
Налог на прибыль:	170 484 038
Налог на прибыль -бюджет субъектов федерации 17% в т.ч:	116 929 146
Налог на прибыль -федеральный бюджет 8%:	54 554 892

