

**Бухгалтерская отчетность**  
за январь - март 2026 г.

Номер корректировки

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Лизинг"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью  
Форма собственности Частная собственность

|          |            |
|----------|------------|
| по ОКПО  | 18389174   |
| ИНН      | 7728169439 |
| по ОКОПФ | 12300      |
| 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  |  |
| ОГРН |  |

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

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

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

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710001  |    |      |
| 31       | 03 | 2026 |
| 18389174 |    |      |
| 384      |    |      |

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа-Лизинг"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО  
по ОКЕИ

| Пояснения | Наименование показателя               | Код  | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|-----------|---------------------------------------|------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                          |      |                     |                       |                       |
|           | <b>I. Внеоборотные активы</b>         |      |                     |                       |                       |
|           | Гудвил                                | 1105 | -                   | -                     | -                     |
| 3         | Нематериальные активы                 | 1110 | 33 307              | 35 830                | 47 608                |
|           | в том числе:                          |      |                     |                       |                       |
| 3.1       | НМА в организации                     |      | 33 307              | 35 830                | 47 608                |
|           | Нематериальные поисковые активы       | 1130 | -                   | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы         | 1140 | -                   | -                     | -                     |
| 4         | Основные средства                     | 1150 | 28 196              | 30 600                | 13 007                |
|           | в том числе:                          |      |                     |                       |                       |
| 4.1       | Основные средства в организации       |      | 456                 | 521                   | 673                   |
| 4.2       | Право пользования активом             |      | 27 740              | 29 694                | 12 029                |
| 4.5       | Капитальные вложения в собственные ОС |      | -                   | 385                   | 305                   |
| 4         | Инвестиционная недвижимость           | 1160 | 487 336             | 487 336               | 487 336               |
|           | в том числе:                          |      |                     |                       |                       |
| 4.1       | земельный участок                     |      | 487 336             | 487 336               | 487 336               |
| 5         | Финансовые вложения                   | 1170 | 128 477 988         | 135 080 121           | 143 729 446           |
|           | в том числе:                          |      |                     |                       |                       |

|      |                                                                                    |      |             |             |             |
|------|------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|-------------|
| 5.1  | Участие в других компаниях                                                         |      | 15 985 730  | 15 985 730  | 15 922 118  |
| 5.1  | Инвестиции в аренду (долгосрочная часть)                                           |      | 112 492 258 | 119 094 391 | 127 807 328 |
|      | Отложенные налоговые активы                                                        | 1180 | -           | -           | -           |
|      | Прочие внеоборотные активы                                                         | 1190 | 5 379 278   | 5 300 195   | 3 403 152   |
|      | в том числе:                                                                       |      |             |             |             |
| 4.5  | Капитальные вложения в объекты аренды                                              |      | 3 281       | 15 000      | 152 107     |
| 4.5  | Оборудование к установке                                                           |      | 699         | 699         | 699         |
| 11.4 | Авансы, выданные под поставку предметов аренды                                     |      | 340 747     | 159 931     | 3 242 291   |
|      | Расходы будущих периодов (долгосрочная часть)                                      |      | 2 551       | 4 565       | 8 055       |
| 7.1  | Займы, платежи по которым ожидаются в течении более 12 месяцев после отчетной даты |      | 5 032 000   | 5 120 000   | -           |
|      | Итого по разделу I                                                                 | 1100 | 134 406 105 | 140 934 082 | 147 680 549 |
|      | <b>II. Оборотные активы</b>                                                        |      |             |             |             |
| 6    | Запасы                                                                             | 1210 | 1           | 9           | 24          |
|      | в том числе:                                                                       |      |             |             |             |
| 6.1  | Материалы                                                                          |      | 1           | 9           | 24          |
|      | Долгосрочные активы к продаже                                                      | 1215 | 117 870     | 85 219      | -           |
|      | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                          | 1220 | 2 481       | 12 757      | 30 751      |
| 7    | Дебиторская задолженность                                                          | 1230 | 35 527      | 328 823     | 2 368 438   |
|      | в том числе:                                                                       |      |             |             |             |
| 7.1  | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                              |      | 9 570       | 6 510       | 7 822       |
| 7.1  | Расчеты с покупателями и заказчиками                                               |      | 4 839       | 4 839       | 79 858      |
| 7.1  | Расчеты по налогам и сборам                                                        |      | 16 910      | 16 910      | 1 970 112   |
| 7.1  | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                         |      | 4 208       | 564         | 10 646      |
| 7.1  | Займы, платежи по которым ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты       |      | -           | 300 000     | 300 000     |
| 5    | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)                         | 1240 | 14 761 829  | 18 477 939  | 13 039 372  |
|      | в том числе:                                                                       |      |             |             |             |
| 5.1  | Инвестиции в аренду (краткосрочная часть)                                          |      | 14 761 829  | 18 477 939  | 13 039 372  |
|      | Денежные средства и денежные эквиваленты                                           | 1250 | 7 129 710   | 1 720 578   | 7 231 265   |
|      | в том числе:                                                                       |      |             |             |             |
| 11.1 | Расчетные счета                                                                    |      | 7 125 734   | 1 716 649   | 7 226 705   |
| 11.2 | Валютные счета                                                                     |      | 3 976       | 3 929       | 4 560       |
|      | Прочие оборотные активы                                                            | 1260 | 2 690 240   | 2 717 800   | 2 996 172   |
|      | в том числе:                                                                       |      |             |             |             |
|      | Расходы будущих периодов (краткосрочная часть)                                     |      | 30 021      | 41 067      | 45 920      |
| 11.5 | НДС по авансам и предоплатам, отложенный по инвестициям в аренду                   |      | 2 660 219   | 2 676 733   | 2 950 252   |
|      | Итого по разделу II                                                                | 1200 | 24 737 658  | 23 343 125  | 25 666 022  |
|      | <b>БАЛАНС</b>                                                                      | 1600 | 159 143 763 | 164 277 207 | 173 346 571 |

Форма 0710001 с. 2

| Пояснения | Наименование показателя | Код  | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|-----------|-------------------------|------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>           |      |                     |                       |                       |
|           | <b>III. Капитал</b>     |      |                     |                       |                       |
| 15        | Уставный капитал        | 1310 | 17 460              | 17 460                | 17 460                |

|     |                                                                                     |      |             |             |             |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|-------------|
|     | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | 1320 | -           | -           | -           |
|     | Накопленная дооценка внеоборотных активов                                           | 1340 | -           | -           | -           |
| 15  | Добавочный капитал (без накопленной дооценки)                                       | 1350 | 1 550 000   | 1 550 000   | 1 550 000   |
|     | Резервный капитал                                                                   | 1360 | -           | -           | -           |
|     | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                        | 1370 | 19 305 904  | 17 327 765  | 12 436 850  |
| 15  | Итого по разделу III                                                                | 1300 | 20 873 364  | 18 895 225  | 14 004 310  |
|     | <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                                               |      |             |             |             |
| 8   | Заемные средства                                                                    | 1410 | 106 906 107 | 117 969 589 | 132 178 142 |
|     | в том числе:                                                                        |      |             |             |             |
| 8.1 | Долгосрочные кредиты                                                                |      | 105 906 107 | 116 969 589 | 131 178 142 |
| 8.1 | Облигационный займ                                                                  |      | 1 000 000   | 1 000 000   | 1 000 000   |
| 12  | Отложенные налоговые обязательства                                                  | 1420 | 1 493 278   | 1 836 344   | 779 360     |
|     | Оценочные обязательства                                                             | 1430 | -           | -           | -           |
| 8   | Прочие долгосрочные обязательства                                                   | 1450 | 48 140      | 58 655      | 31 195      |
|     | в том числе:                                                                        |      |             |             |             |
| 8.1 | Арендные обязательства                                                              |      | 31 341      | 34 876      | 1 198       |
| 8.1 | Право пользования НМА                                                               |      | 16 799      | 23 779      | 29 997      |
|     | Итого по разделу IV                                                                 | 1400 | 108 447 525 | 119 864 588 | 132 988 697 |
|     | <b>V. Краткосрочные обязательства</b>                                               |      |             |             |             |
| 8   | Заемные средства                                                                    | 1510 | 23 390 991  | 22 619 744  | 23 844 175  |
|     | в том числе:                                                                        |      |             |             |             |
| 8.1 | Краткосрочные кредиты                                                               |      | 20 920 910  | 20 599 414  | 23 162 768  |
| 8.1 | Проценты по кредитам и займам                                                       |      | 2 470 081   | 2 020 330   | 572 308     |
| 8.1 | Краткосрочные кредиты в валюте                                                      |      | -           | -           | 109 099     |
| 8   | Кредиторская задолженность                                                          | 1520 | 5 745 497   | 2 097 478   | 839 807     |
|     | в том числе:                                                                        |      |             |             |             |
| 8.1 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                               |      | 85 478      | 1 669       | 632 139     |
| 8.1 | Расчеты с покупателями и заказчиками                                                |      | 196 234     | 135 422     | 198 945     |
| 8.1 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                          |      | 801         | 720         | 1 645       |
| 8.1 | Расчеты по налогам и сборам                                                         |      | 5 444 314   | 1 959 667   | 7 078       |
| 8.1 | Расчеты с персоналом по оплате труда                                                |      | 3 665       | -           | -           |
| 8.1 | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению                                    |      | 15 005      | -           | -           |
|     | Доходы будущих периодов                                                             | 1530 | -           | -           | -           |
| 8.3 | Оценочные обязательства                                                             | 1540 | 12 685      | 64 170      | 45 650      |
|     | Прочие краткосрочные обязательства                                                  | 1550 | 673 701     | 736 002     | 1 623 932   |
|     | в том числе:                                                                        |      |             |             |             |
| 8.1 | Арендные обязательства                                                              |      | 13 553      | 12 450      | 13 253      |
| 8.1 | Право пользования НМА                                                               |      | 6 980       | 9 343       | 9 021       |
|     | НДС отложенный по лизингу                                                           |      | 653 168     | 714 209     | 1 601 658   |
|     | Итого по разделу V                                                                  | 1500 | 29 822 874  | 25 517 394  | 26 353 564  |
|     | <b>БАЛАНС</b>                                                                       | 1700 | 159 143 763 | 164 277 207 | 173 346 571 |

Руководитель

(наименование должности)

(подпись)

Агаджанов Максим Анатольевич

(расшифровка подписи)

27 апреля 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за январь - март 2026 г.

Форма по ОКУД

Отчетная дата  
(число, месяц, год)

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710002  |    |      |
| 31       | 03 | 2026 |
| 18389174 |    |      |
| 384      |    |      |

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

по ОКПО  
по ОКЕИ

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                     | Код  | За январь - март<br>2026 г. | За январь - март<br>2025 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Выручка                                                                                                     | 2110 | 7 029 966                   | 8 789 437                   |
| 10        | Себестоимость продаж                                                                                        | 2120 | (5 445 179)                 | (8 011 132)                 |
|           | Валовая прибыль (убыток)                                                                                    | 2100 | 1 584 787                   | 778 305                     |
|           | Коммерческие расходы                                                                                        | 2210 | -                           | -                           |
| 10        | Управленческие расходы                                                                                      | 2220 | (72 284)                    | (42 453)                    |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                                                                                  | 2200 | 1 512 503                   | 735 852                     |
|           | Доходы от участия в других организациях                                                                     | 2310 | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                                                                                        | 2320 | 63 544                      | 187 519                     |
|           | Проценты к уплате                                                                                           | 2330 | (45 913)                    | (59 491)                    |
| 1         | Прочие доходы                                                                                               | 2340 | 35 448                      | 24 067                      |
|           | в том числе:                                                                                                |      |                             |                             |
|           | Курсовые разницы                                                                                            |      | 3 252                       | -                           |
|           | Возмещение по утраченным ОС                                                                                 |      | 4 445                       | 4 223                       |
|           | Прочие доходы                                                                                               |      | 7                           | -                           |
|           | Пени, неустойки по договорам лизинга                                                                        |      | 26 891                      | 205                         |
|           | Резерв по сомнительным долгам, оценочные обязательства                                                      |      | 854                         | 19 639                      |
| 1         | Прочие расходы                                                                                              | 2350 | (7 175)                     | (146 645)                   |
|           | в том числе:                                                                                                |      |                             |                             |
|           | Оценочный резерв по чистым инвестициям в аренду (ЧИА)                                                       |      | (2 423)                     | (130 859)                   |
|           | Курсовые разницы                                                                                            |      | -                           | (4 780)                     |
|           | Прочие расходы                                                                                              |      | (3 603)                     | (10 482)                    |
|           | Расходы от изменений условий входящей аренды (ФСБУ25/2018)                                                  |      | (1 149)                     | (524)                       |
| 2         | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения                                          | 2300 | 1 558 407                   | 741 302                     |
| 2         | Налог на прибыль организаций                                                                                | 2410 | (396 429)                   | (185 456)                   |
|           | в том числе:                                                                                                |      |                             |                             |
| 2         | текущий налог на прибыль организаций                                                                        | 2411 | (732 743)                   | -                           |
| 2         | отложенный налог на прибыль организаций                                                                     | 2412 | 336 314                     | (185 456)                   |
|           | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) | 2420 | 816 161                     | -                           |
|           | в том числе:                                                                                                |      |                             |                             |
| 1         | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности до налогообложения                                            |      | 1 079 211                   | -                           |
| 2         | Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности                                                   |      | (269 802)                   | -                           |
| 2         | Отложенные налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности                                        |      | 6 752                       | -                           |
|           | Прочее                                                                                                      | 2460 | -                           | -                           |



|   |                         |      |           |         |
|---|-------------------------|------|-----------|---------|
| 2 | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 1 978 139 | 555 846 |
|---|-------------------------|------|-----------|---------|

Форма 0710002 с. 2

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                                            | Код  | За январь - март<br>2026 г. | За январь - март<br>2025 г. |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)                                                                 | 2510 | -                           | -                           |
|           | Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)                                                                                 | 2520 | -                           | -                           |
|           | Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) | 2530 | -                           | -                           |
|           | Совокупный финансовый результат                                                                                                                    | 2500 | 1 978 139                   | 555 846                     |
|           | 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)

27 апреля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала  
за январь - март 2026 г.

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710004  |    |      |
| 31       | 03 | 2026 |
| 18389174 |    |      |
| 384      |    |      |

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

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 2024 г.                               | 3100 | 17 460           | -                                                                                   | -                                           | 1 550 000                                 | -                 | 12 436 850                                   | 14 004 310 |
|           | Корректировка в связи с изменением учетной политики | 3110 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | -                                            | -          |
|           | исправлением ошибок                                 | 3120 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | -                                            | -          |
|           | На 31 декабря 2024 г. после корректировки           | 3101 | 17 460           | -                                                                                   | -                                           | 1 550 000                                 | -                 | 12 436 850                                   | 14 004 310 |

| 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      |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|------------|
|           | <b>За январь - март 2025 г.</b>                                                      |      |                  |                                                                                     |                                             |                                           |                   |                                              |            |
|           | Чистая прибыль (убыток)                                                              | 3211 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | 555 846                                      | 555 846    |
|           | 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 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | -                                            | -          |
|           | <b>На 31 марта 2025 г.</b>                                                           | 3250 | 17 460           | -                                                                                   | -                                           | 1 550 000                                 | -                 | 12 992 696                                   | 14 560 156 |
|           | <b>На 31 декабря 2025 г.</b>                                                         | 3200 | 17 460           | -                                                                                   | -                                           | 1 550 000                                 | -                 | 17 327 765                                   | 18 895 225 |
|           | Корректировка в связи с изменением учетной политики                                  | 3210 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | -                                            | -          |
|           | исправлением ошибок                                                                  | 3220 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | -                                            | -          |
|           | <b>На 31 декабря 2025 г. после корректировки</b>                                     | 3201 | 17 460           | -                                                                                   | -                                           | 1 550 000                                 | -                 | 17 327 765                                   | 18 895 225 |

| Пояснения | Наименование показателя                                                              | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная переоценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого      |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|------------|
|           | <b>За январь - март 2026 г.</b>                                                      |      |                  |                                                                                     |                                             |                                               |                   |                                              |            |
|           | Чистая прибыль (убыток)                                                              | 3311 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                             | -                 | 1 978 139                                    | 1 978 139  |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                                      | 3312 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                             | -                 | -                                            | -          |
|           | Дивиденды                                                                            | 3327 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                             | -                 | -                                            | -          |
|           | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3330 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                             | -                 | -                                            | -          |
|           | Реорганизация юридического лица                                                      | 3316 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                             | -                 | -                                            | -          |
|           | Иные изменения - всего                                                               | 3340 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                             | -                 | -                                            | -          |
|           | <b>На 31 марта 2026 г.</b>                                                           | 3300 | 17 460           | -                                                                                   | -                                           | 1 550 000                                     | -                 | 19 305 904                                   | 20 873 364 |

Руководитель (наименование должности) \_\_\_\_\_ Агаджанов Максим Анатольевич (расшифровка подписи)

27 апреля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за январь - март 2026 г.**

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

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710005  |    |      |
| 31       | 03 | 2026 |
| 18389174 |    |      |
| 384      |    |      |

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

по ОКПО  
по ОКЕИ

| Пояснения | Наименование показателя                                                             | Код  | За январь - март<br>2026 г. | За январь - март<br>2025 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                          |      |                             |                             |
|           | Поступления - всего                                                                 | 4110 | 22 931 686                  | 19 060 041                  |
| 11.1      | в том числе:                                                                        |      |                             |                             |
|           | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг                     | 4111 | 105 555                     | 3 885 904                   |
| 11.1      | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                 | 4112 | 8 868 959                   | 11 393 751                  |
|           | от перепродажи финансовых вложений                                                  | 4113 | -                           | -                           |
|           | процентов по дебиторской задолженности покупателей                                  | 4114 | -                           | -                           |
|           | страховое возмещение полученное                                                     |      | -                           | 4 223                       |
|           | НДС                                                                                 |      | 2 154 915                   | 3 577 994                   |
| 11.1      | от продажи ДАП                                                                      |      | 11 340 492                  | -                           |
|           | возврат ранее предоставленного займа                                                |      | 388 000                     | -                           |
| 11.1      | прочие поступления                                                                  | 4119 | 73 765                      | 198 169                     |
|           | Платежи - всего                                                                     | 4120 | (6 776 021)                 | (13 712 439)                |
|           | в том числе:                                                                        |      |                             |                             |
|           | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (1 603 092)                 | (6 169 063)                 |
| 11.1      | в связи с оплатой труда работников                                                  | 4122 | (93 784)                    | (38 208)                    |
|           | процентов по долговым обязательствам                                                | 4123 | (4 996 317)                 | (7 490 245)                 |
|           | налога на прибыль организаций                                                       | 4124 | (73 902)                    | -                           |
|           | налог на имущество, транспортный, земельный                                         |      | (6 859)                     | (7 077)                     |
| 11.2      | убытки от конвертации валюты                                                        |      | -                           | (640)                       |
|           | страховая премия по страхованию имущества                                           |      | (2 026)                     | (3 143)                     |
|           | прочие платежи                                                                      | 4129 | (41)                        | (4 063)                     |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>                                  | 4100 | 16 155 665                  | 5 347 602                   |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За январь - март<br>2026 г. | За январь - март<br>2025 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
|           | Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | -                           | -                           |
|           | 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 | -                           | -                           |
|           | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | -                           | -                           |
|           | прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -                           | -                           |
|           | Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | -                           | (14 364)                    |
|           | 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 | -                           | (14 364)                    |
|           | 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 | -                           | -                           |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>                                                                           | 4200 | -                           | (14 364)                    |
|           | <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                       |      |                             |                             |
|           | Поступления - всего                                                                                                                 | 4310 | 1 782 995                   | 7 199 190                   |
| 8.1       | в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
|           | получение кредитов и займов                                                                                                         | 4311 | 1 782 995                   | 7 199 190                   |
|           | 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 | -                           | -                           |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За январь - март<br>2026 г. | За январь - март<br>2025 г. |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | (12 529 590)                | (12 515 082)                |
|           | в том числе:                                                                                                              |      |                             |                             |
|           | собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -                           | -                           |
|           | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322 | -                           | -                           |
| 8.1       | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (12 524 980)                | (12 511 517)                |
| 11.1      | прочие платежи                                                                                                            | 4329 | (4 610)                     | (3 565)                     |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>                                                                     | 4300 | (10 746 595)                | (5 315 892)                 |
|           | <b>Сальдо денежных потоков за период</b>                                                                                  | 4400 | 5 409 070                   | 17 346                      |
|           | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>                                                 | 4450 | 1 720 578                   | 7 231 265                   |
|           | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>                                                  | 4500 | 7 129 710                   | 7 247 496                   |
|           | Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | 62                          | (1 115)                     |

Руководитель

(наименование должности)

(подпись)

✓

Агаджанов Максим Анатольевич

(расшифровка подписи)

27 апреля 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя          | Период                   | На начало года                           |                                       |           |         | Изменения за период |             |                                          |                         |                         | На конец периода                         |                                       |
|----------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------|---------------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                  |                          | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | амортизация         | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | переоцененная стоимость | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего    | За январь - март 2026 г. | 69 462                                   | (33 632)                              | -         | -       | (2 523)             | -           | -                                        | -                       | -                       | 69 462                                   | (36 155)                              |
|                                  | За январь - март 2025 г. | 69 462                                   | (21 854)                              | -         | -       | (2 944)             | -           | -                                        | -                       | -                       | 69 462                                   | (24 798)                              |
|                                  | За январь - март 2024 г. | 7 590                                    | (5 060)                               | -         | -       | (211)               | -           | -                                        | -                       | -                       | 7 590                                    | (5 271)                               |
| в том числе: Программный продукт | За январь - март 2026 г. | 7 590                                    | (2 530)                               | -         | -       | (632)               | -           | -                                        | -                       | -                       | 7 590                                    | (3 162)                               |
|                                  | За январь - март 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                       | -                       | -                                        | -                                     |
|                                  | За январь - март 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                       | -                       | -                                        | -                                     |
| из них исключительные права      | За январь - март 2026 г. | 618                                      | (618)                                 | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                       | -                       | 618                                      | (618)                                 |
|                                  | За январь - март 2025 г. | 618                                      | (618)                                 | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                       | -                       | 618                                      | (618)                                 |
|                                  | За январь - март 2024 г. | 618                                      | (618)                                 | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                       | -                       | 618                                      | (618)                                 |
| Интернет-сайт                    | За январь - март 2026 г. | 618                                      | (618)                                 | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                       | -                       | 618                                      | (618)                                 |
|                                  | За январь - март 2025 г. | 618                                      | (618)                                 | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                       | -                       | 618                                      | (618)                                 |
|                                  | За январь - март 2024 г. | 618                                      | (618)                                 | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                       | -                       | 618                                      | (618)                                 |
| из них исключительные права      | За январь - март 2026 г. | 61 254                                   | (27 954)                              | -         | -       | (2 312)             | -           | -                                        | -                       | -                       | 61 254                                   | (30 266)                              |
|                                  | За январь - март 2025 г. | 61 254                                   | (18 706)                              | -         | -       | (2 312)             | -           | -                                        | -                       | -                       | 61 254                                   | (21 018)                              |
|                                  | За январь - март 2024 г. | 17 160                                   | (13 760)                              | -         | -       | (486)               | -           | -                                        | -                       | -                       | 17 160                                   | (14 246)                              |
| Товарный знак                    | За январь - март 2026 г. | 17 160                                   | (11 818)                              | -         | -       | (485)               | -           | -                                        | -                       | -                       | 17 160                                   | (12 303)                              |
|                                  | За январь - март 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                       | -                       | -                                        | -                                     |
|                                  | За январь - март 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                       | -                       | -                                        | -                                     |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                               | Период                   | На начало года                           |                                       |           |         | Изменения за период |             |                                          |                         |                         | На конец периода                         |                                       |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------|---------------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                       |                          | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | амортизация         | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | переоцененная стоимость | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За январь - март 2026 г. | -                                        | -                                     | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                       | -                       | -                                        | -                                     |
|                                                       | За январь - март 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                       | -                       | -                                        | -                                     |
|                                                       | За январь - март 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                       | -                       | -                                        | -                                     |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                        | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | 33 307              | 35 830                | 47 608                |
| в том числе:                                   |                     |                       |                       |
| Программный продукт                            | 2 319               | 2 530                 | 5 060                 |
| из них созданные организацией                  | -                   | -                     | -                     |
| товарный знак                                  | 30 988              | 33 300                | 42 548                |
| из них созданные организацией                  | -                   | -                     | -                     |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | -                   | -                     | -                     |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества

| Наименование показателя                                                                    | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 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                   | Изменения за период |         |             |         |                                                   | На конец периода    |                         |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|---------|-------------|---------|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                     |                          | На начало года      | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За январь - март 2026 г. | -                   | -       | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | За январь - март 2025 г. | -                   | -       | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | За январь - март 2026 г. | -                   | -       | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | За январь - март 2025 г. | -                   | -       | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего    | За январь - март 2026 г. | -                   | -       | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | За январь - март 2025 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 - март 2026 г. | -                   | -       | -       | -                       | -                                   | - |
|                                                                                                                                      | За январь - март 2025 г. | -                   | -       | -       | -                       | -                                   | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За январь - март 2026 г. | 4 002               | 369     | (118)   | 4 253                   | -                                   | - |
|                                                                                                                                      | За январь - март 2025 г. | 3 943               | 160     | (141)   | 3 962                   | -                                   | - |
| в том числе:                                                                                                                         |                          |                     |         |         |                         |                                     |   |



|                             |                          |       |     |       |       |   |
|-----------------------------|--------------------------|-------|-----|-------|-------|---|
| программный продукт         | За январь - март 2026 г. | 4 002 | 369 | (118) | 4 253 | - |
|                             | За январь - март 2025 г. | 3 943 | 160 | (141) | 3 962 | - |
| из них исключительные права | За январь - март 2026 г. | -     | -   | -     | -     | - |
|                             | За январь - март 2025 г. | -     | -   | -     | -     | - |

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                | Период                   | На начало года                           |                                       |           |         | Изменения за период |             |                                          |                         |                      |                                       | На конец периода                         |                                       |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------|---------------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                        |                          | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | амортизация         | обесценение | переоценка                               |                         | переклассифицировано | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                                                        |                          |                                          |                                       |           |         |                     |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация |                      |                                       |                                          |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За январь - март 2026 г. | 4 914                                    | (4 393)                               | -         | -       | (65)                | -           | -                                        | -                       | -                    | -                                     | 4 914                                    | (4 458)                               |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
| в том числе: вычислительная техника                                    | За январь - март 2026 г. | 4 609                                    | (3 936)                               | 305       | -       | (99)                | -           | -                                        | -                       | -                    | -                                     | 4 914                                    | (4 035)                               |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
| офисная мебель и техника                                               | За январь - март 2026 г. | 3 432                                    | (2 944)                               | -         | -       | (61)                | -           | -                                        | -                       | -                    | -                                     | 3 432                                    | (3 005)                               |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                    | За январь - март 2026 г. | 3 127                                    | (2 520)                               | 305       | -       | (91)                | -           | -                                        | -                       | -                    | -                                     | 3 432                                    | (2 611)                               |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
| в том числе: земельный участок                                         | За январь - март 2026 г. | 1 482                                    | (1 449)                               | -         | -       | (4)                 | -           | -                                        | -                       | -                    | -                                     | 1 482                                    | (1 453)                               |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
| в том числе: земельный участок                                         | За январь - март 2026 г. | 1 482                                    | (1 416)                               | -         | -       | (8)                 | -           | -                                        | -                       | -                    | -                                     | 1 482                                    | (1 424)                               |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
| в том числе: земельный участок                                         | За январь - март 2026 г. | 487 336                                  | -                                     | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                       | -                    | -                                     | 487 336                                  | -                                     |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
| в том числе: земельный участок                                         | За январь - март 2026 г. | 487 336                                  | -                                     | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                       | -                    | -                                     | 487 336                                  | -                                     |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
| в том числе: земельный участок                                         | За январь - март 2026 г. | 487 336                                  | -                                     | -         | -       | -                   | -           | -                                        | -                       | -                    | -                                     | 487 336                                  | -                                     |
|                                                                        | г.                       |                                          |                                       |           |         |                     |             |                                          |                         |                      |                                       |                                          |                                       |
|                                                                        | 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 амортизация и обесценение | поступило (с учетом переоценки фактической стоимости) | списано (с учетом переоценки фактической стоимости) | амортизация         | обесценение | переоценка                            |                         | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                       |                          |                                       |                                       |                                                       |                                                     |                     |             | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация |                                       |                                       |                                          |                                       |
| Права пользования активами - всего    | За январь - март 2026 г. | 69 126                                | (39 432)                              | 594                                                   | -                                                   | (2 548)             | -           | -                                     | -                       | 69 720                                | (41 980)                              | -                                        | -                                     |
|                                       | г.                       |                                       |                                       |                                                       |                                                     |                     |             |                                       |                         |                                       |                                       |                                          |                                       |
|                                       | г.                       |                                       |                                       |                                                       |                                                     |                     |             |                                       |                         |                                       |                                       |                                          |                                       |
| в том числе: Аренда офисных помещений | За январь - март 2026 г. | 42 180                                | (30 151)                              | -                                                     | (4 953)                                             | (2 501)             | -           | -                                     | -                       | 37 227                                | (28 852)                              | -                                        | -                                     |
|                                       | г.                       |                                       |                                       |                                                       |                                                     |                     |             |                                       |                         |                                       |                                       |                                          |                                       |
|                                       | г.                       |                                       |                                       |                                                       |                                                     |                     |             |                                       |                         |                                       |                                       |                                          |                                       |
| в том числе: Аренда офисных помещений | За январь - март 2026 г. | 69 126                                | (39 432)                              | 594                                                   | -                                                   | (2 548)             | -           | -                                     | -                       | 69 720                                | (41 980)                              | -                                        | -                                     |
|                                       | г.                       |                                       |                                       |                                                       |                                                     |                     |             |                                       |                         |                                       |                                       |                                          |                                       |
|                                       | г.                       |                                       |                                       |                                                       |                                                     |                     |             |                                       |                         |                                       |                                       |                                          |                                       |
| в том числе: Аренда офисных помещений | За январь - март 2026 г. | 42 180                                | (30 151)                              | -                                                     | (4 953)                                             | (2 501)             | -           | -                                     | -                       | 37 227                                | (28 852)                              | -                                        | -                                     |
|                                       | г.                       |                                       |                                       |                                                       |                                                     |                     |             |                                       |                         |                                       |                                       |                                          |                                       |
|                                       | г.                       |                                       |                                       |                                                       |                                                     |                     |             |                                       |                         |                                       |                                       |                                          |                                       |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                    | На 31 марта 2026 г.                   |                                       | На 31 декабря 2025 г.                 |                                       | На 31 декабря 2024 г.                 |                                       |
|--------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                            | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Амортизируемые основные средства - всего   | 456                                   | 521                                   | 673                                   | 673                                   | 673                                   | 673                                   |
| в том числе:                               |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| Вычислительная техника                     | 427                                   | 488                                   | 607                                   | 607                                   | 607                                   | 607                                   |
| Офисная мебель и техника                   | 29                                    | 33                                    | 66                                    | 66                                    | 66                                    | 66                                    |
| Неамортизируемые основные средства - всего | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя                                                                                                                               | На 31 марта 2026 г.                   |                                       | На 31 декабря 2025 г.                 |                                       | На 31 декабря 2024 г.                 |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                                                                                                       | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего                                                                          | 487 336                               | 487 336                               | 487 336                               | 487 336                               | 487 336                               | 487 336                               |
| в том числе:                                                                                                                                          |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |



#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя                                                                | Период                   | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                                        | На конец периода    |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                                        |                          | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего               | За январь - март 2026 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | За январь - март 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | За январь - март 2026 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | За январь - март 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За январь - март 2026 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | За январь - март 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                  | Период                                                 | На начало года           |                           |           | Изменения за период      |                           |                                                                      |                                                    |                      | На конец периода         |                           |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                          |                                                        | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                          |                                                        |                          |                           |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 31 января - март 2026 г.                               | 136 029 411              | (949 290)                 | 1 296 100 | -                        | -                         | -                                                                    | 395 565                                            | (8 293 798)          | 129 031 713              | (553 725)                 |
|                                          | 31 января - март 2025 г.                               | 143 986 060              | (256 614)                 | 5 886 308 | -                        | -                         | -                                                                    | (121 444)                                          | (5 124 112)          | 144 748 256              | (378 058)                 |
|                                          | в том числе: участие в других компаниях                | 15 985 730               | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 15 985 730               | -                         |
| инвестиции в аренду                      | 31 января - март 2026 г.                               | 15 922 118               | -                         | 14 364    | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 15 936 482               | -                         |
|                                          | 31 января - март 2025 г.                               | 120 043 681              | (949 290)                 | 1 296 100 | -                        | -                         | -                                                                    | 395 565                                            | (8 293 798)          | 113 045 983              | (553 725)                 |
|                                          | в том числе: краткосрочные финансовые вложения - всего | 128 063 942              | (256 614)                 | 5 871 944 | -                        | -                         | -                                                                    | (121 444)                                          | (5 124 112)          | 128 811 774              | (378 058)                 |
| в том числе: инвестиции в аренду         | 31 января - март 2026 г.                               | 18 674 589               | (196 650)                 | 168 760   | (12 303 220)             | -                         | -                                                                    | 124 552                                            | 8 293 798            | 14 833 927               | (72 098)                  |
|                                          | 31 января - март 2025 г.                               | 13 065 553               | (26 181)                  | 552 862   | (6 501 501)              | -                         | -                                                                    | (9 414)                                            | 5 124 112            | 12 241 026               | (35 595)                  |
|                                          | в том числе: инвестиции в аренду                       | 18 674 589               | (196 650)                 | 168 760   | (12 303 220)             | -                         | -                                                                    | 124 552                                            | 8 293 798            | 14 833 927               | (72 098)                  |
| Итого                                    | 31 января - март 2026 г.                               | 154 704 000              | (1 145 940)               | 1 464 860 | (12 303 220)             | -                         | -                                                                    | 520 117                                            | -                    | 143 865 640              | (625 823)                 |
|                                          | 31 января - март 2025 г.                               | 157 051 613              | (282 795)                 | 6 439 170 | (6 501 501)              | -                         | -                                                                    | (130 858)                                          | -                    | 156 989 282              | (413 653)                 |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                                | 31 марта 2026 г. | 31 декабря 2025 г. | 31 декабря 2024 г. |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся 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            |                        |         | Изменения за период       |      |                        |                        | изменения видов запасов   |                        | На конец периода          |                        |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------------|------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                                                |                          | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | описано                   |      | резерв под обесценение | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                                                |                          |                           |                        |         | фактическая себестоимость | (9)  |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Запасы - всего                                                 | За январь - март 2026 г. | 9                         | -                      | -       | -                         | (9)  | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
|                                                                | За январь - март 2025 г. | 24                        | -                      | -       | -                         | (23) | -                      | -                      | X                         | X                      | 1                         | -                      |
| в том числе:<br>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | За январь - март 2026 г. | 9                         | -                      | -       | -                         | (9)  | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                                | За январь - март 2025 г. | 24                        | -                      | -       | -                         | (23) | -                      | -                      | -                         | -                      | 1                         | -                      |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имуществаемых прав

| Наименование показателя               | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | -                   | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в запоте, - всего | -                   | -                     | -                     |



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период                                            | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |             |            |                        |                      |           | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|------------|------------------------|----------------------|-----------|----------------------|-------------------------------|
|                                                 |                                                   | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    |             | списано    |                        |                      |           | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                 |                                                   |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено    | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано |           |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | За январь - март 2026 г.                          | 5 120 000            | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (88 000)    | -          | -                      | -                    | 5 032 000 | -                    | -                             |
|                                                 | За январь - март 2025 г.                          | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -           | -          | -                      | -                    | -         | -                    | -                             |
|                                                 | в том числе: предоставленные займы                | 5 120 000            | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (88 000)    | -          | -                      | -                    | 5 032 000 | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За январь - март 2026 г.                          | 328 848              | (25)                          | 7 423                                                                                                                        | -                                  | (300 736)   | -          | 17                     | -                    | 35 535    | (8)                  | (8)                           |
|                                                 | За январь - март 2025 г.                          | 2 368 451            | (13)                          | 30 299                                                                                                                       | -                                  | (2 068 451) | -          | -                      | -                    | 330 299   | (13)                 | (13)                          |
|                                                 | в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 4 839                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -           | -          | -                      | -                    | 4 839     | -                    | -                             |
| Авансы выданные                                 | За январь - март 2025 г.                          | 79 858               | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (79 858)    | -          | -                      | -                    | -         | -                    | -                             |
|                                                 | За январь - март 2026 г.                          | 6 535                | (25)                          | 3 215                                                                                                                        | -                                  | (172)       | -          | 17                     | -                    | 9 578     | (8)                  | (8)                           |
|                                                 | За январь - март 2025 г.                          | 7 832                | (10)                          | 13 369                                                                                                                       | -                                  | (7 832)     | -          | -                      | -                    | 13 369    | (10)                 | (10)                          |
| расчеты по налогам и сборам                     | За январь - март 2026 г.                          | 16 910               | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -           | -          | -                      | -                    | 16 910    | -                    | -                             |
|                                                 | За январь - март 2025 г.                          | 1 970 112            | -                             | 16 921                                                                                                                       | -                                  | (1 970 112) | -          | -                      | -                    | 16 921    | -                    | -                             |
|                                                 | предоставленные займы                             | 300 000              | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (300 000)   | -          | -                      | -                    | -         | -                    | -                             |
| прочая                                          | За январь - март 2025 г.                          | 300 000              | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -           | -          | -                      | -                    | 300 000   | -                    | -                             |
|                                                 | За январь - март 2026 г.                          | 564                  | -                             | 4 208                                                                                                                        | -                                  | (564)       | -          | -                      | -                    | 4 208     | -                    | -                             |
|                                                 | За январь - март 2025 г.                          | 10 649               | (3)                           | 9                                                                                                                            | -                                  | (10 649)    | -          | -                      | -                    | 9         | (3)                  | (3)                           |

|       |                          |           |      |        |   |             |    |   |           |      |
|-------|--------------------------|-----------|------|--------|---|-------------|----|---|-----------|------|
| Итого | За январь - март 2026 г. | 5 448 848 | (25) | 7 423  | - | (388 736)   | 17 | X | 5 067 535 | (8)  |
|       | За январь - март 2025 г. | 2 368 451 | (13) | 30 299 | - | (2 068 451) | -  | X | 330 299   | (13) |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя               | На 31 марта 2026 г.  |                      | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                       | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                                 | 51 494               | 43 074               | 1 412 534             | 1 147 371            | 17 525                | 15 397               |
| в том числе:                          |                      |                      |                       |                      |                       |                      |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                    | -                    | -                     | -                    | 17 512                | 15 397               |
| прочая                                | 8                    | -                    | 25                    | -                    | 13                    | -                    |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 51 486               | 43 074               | 1 412 509             | 1 147 371            | -                     | -                    |

# 8. Обязательства

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

| Наименование показателя             | Период                   | На начало года | Изменения за период                                                         |                                    |              |           |                      | На конец периода |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|------------------|
|                                     |                          |                | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |              |           |                      |                  |
|                                     |                          |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)              | проценты, штрафы и иные начисления | погашено     | на доходы | переклассифицировано |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего  | За январь - март 2026 г. | 118 028 244    | 1 034 702                                                                   | -                                  | -            | -         | (12 108 699)         | 106 954 247      |
|                                     | За январь - март 2025 г. | 132 209 337    | 5 935 116                                                                   | -                                  | -            | -         | (7 517 914)          | 130 626 539      |
| в том числе: кредиты                | За январь - март 2026 г. | 116 969 589    | 1 034 702                                                                   | -                                  | -            | -         | (12 098 184)         | 105 906 107      |
|                                     | За январь - март 2025 г. | 131 178 142    | 5 935 116                                                                   | -                                  | -            | -         | (7 511 494)          | 129 601 764      |
| облигационный займ                  | За январь - март 2026 г. | 1 000 000      | -                                                                           | -                                  | -            | -         | -                    | 1 000 000        |
|                                     | За январь - март 2025 г. | 1 000 000      | -                                                                           | -                                  | -            | -         | -                    | 1 000 000        |
| арендные обязательства              | За январь - март 2026 г. | 34 876         | -                                                                           | -                                  | -            | -         | (3 535)              | 31 341           |
|                                     | За январь - март 2025 г. | 1 198          | -                                                                           | -                                  | -            | -         | (202)                | 996              |
| право пользования НМА               | За январь - март 2026 г. | 23 779         | -                                                                           | -                                  | -            | -         | (6 980)              | 16 799           |
|                                     | За январь - март 2025 г. | 29 997         | -                                                                           | -                                  | -            | -         | (6 218)              | 23 779           |
| Краткосрочные обязательства - всего | За январь - март 2026 г. | 24 739 015     | 6 413 778                                                                   | 2 470 081                          | (16 574 552) | -         | 12 108 699           | 29 157 021       |
|                                     | За январь - март 2025 г. | 24 706 256     | 3 035 800                                                                   | 718 003                            | (13 887 332) | -         | 7 517 914            | 22 090 641       |
| в том числе:                        |                          |                |                                                                             |                                    |              |           |                      |                  |

|                                                  |                          |            |           |           |              |   |            |            |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------|-----------|-----------|--------------|---|------------|------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | За январь - март 2026 г. | 1 669      | 85 478    | -         | (1 669)      | - | -          | 85 478     |
|                                                  | За январь - март 2025 г. | 632 139    | 157 948   | -         | (632 139)    | - | -          | 157 948    |
| Авансы полученные                                | За январь - март 2026 г. | 135 422    | 151 937   | -         | (91 125)     | - | -          | 196 234    |
|                                                  | За январь - март 2025 г. | 198 945    | 243 370   | -         | (198 945)    | - | -          | 243 370    |
| Расчеты по налогам и взносам                     | За январь - март 2026 г. | 1 959 667  | 5 444 314 | -         | (1 959 667)  | - | -          | 5 444 314  |
|                                                  | За январь - март 2025 г. | 7 078      | 1 427 483 | -         | (7 078)      | - | -          | 1 427 483  |
| Кредиты                                          | За январь - март 2026 г. | 22 619 744 | 712 703   | 2 470 081 | (14 509 721) | - | 12 098 184 | 23 390 991 |
|                                                  | За январь - март 2025 г. | 23 844 175 | 1 188 090 | 718 003   | (13 025 129) | - | 7 511 494  | 20 236 633 |
| арендные обязательства                           | За январь - март 2026 г. | 12 450     | 595       | -         | (3 027)      | - | 3 535      | 13 553     |
|                                                  | За январь - март 2025 г. | 13 253     | 9 635     | -         | (13 253)     | - | 202        | 9 837      |
| право пользования НМА                            | За январь - март 2026 г. | 9 343      | -         | -         | (9 343)      | - | 6 980      | 6 980      |
|                                                  | За январь - март 2025 г. | 9 021      | -         | -         | (9 143)      | - | 6 218      | 6 096      |
| прочая                                           | За январь - март 2026 г. | 720        | 81        | -         | -            | - | -          | 801        |
|                                                  | За январь - март 2025 г. | 1 645      | 133       | -         | (1 645)      | - | -          | 133        |
| расчеты с персоналом по оплате труда             | За январь - март 2026 г. | -          | 3 665     | -         | -            | - | -          | 3 665      |
|                                                  | За январь - март 2025 г. | -          | 3 064     | -         | -            | - | -          | 3 064      |
| расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За январь - март 2026 г. | -          | 15 005    | -         | -            | - | -          | 15 005     |
|                                                  | За январь - март 2025 г. | -          | 6 077     | -         | -            | - | -          | 6 077      |

|       |                          |             |           |           |              |   |   |             |
|-------|--------------------------|-------------|-----------|-----------|--------------|---|---|-------------|
| Итого | За январь - март 2026 г. | 142 767 259 | 7 448 480 | 2 470 081 | (16 574 552) | - | X | 136 111 268 |
|       | За январь - март 2025 г. | 156 915 593 | 8 970 916 | 718 003   | (13 887 332) | - | X | 152 717 180 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | -                   | -                     | -                     |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период                   | На начало года | Изменения за период |          |  |                      | На конец периода |
|---------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------|----------|--|----------------------|------------------|
|                                 |                          |                | признано            | списано  |  | как избыточная сумма |                  |
|                                 |                          |                |                     | погашено |  |                      |                  |
| Оценочные обязательства - всего | За январь - март 2026 г. | 64 170         | 8 716               | (59 364) |  | (837)                | 12 685           |
|                                 | За январь - март 2025 г. | 45 650         | 5 697               | (19 566) |  | (17 523)             | 14 257           |
| в том числе: резерв по премии   | За январь - март 2026 г. | 57 269         | -                   | (56 432) |  | (837)                | -                |
|                                 | За январь - март 2025 г. | 35 322         | -                   | (17 798) |  | (17 523)             | -                |
| резерв по отпускам              | За январь - март 2026 г. | 6 901          | 8 716               | (2 932)  |  | -                    | 12 685           |
|                                 | За январь - март 2025 г. | 10 328         | 5 697               | (1 768)  |  | -                    | 14 257           |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя                            | На 31 марта 2026 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|----------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего                                 | 393 691 054         | 419 691 032           | 261 773 595           |
| в том числе:                                       |                     |                       |                       |
| залог основных средств (полученные по ДП)          | 1 874 431           | 2 552 109             | 4 103 695             |
| залог прав по банковскому счету (полученные по ДП) | 20 315 275          | 20 315 275            | 107 089               |
| обеспечения полученные по ДП                       | 371 366 118         | 396 823 648           | 257 562 811           |
| Обеспечение полученное по договорам поставки       | 135 230             | -                     | -                     |
| Выданные - всего                                   | 22 482 872          | 50 198 742            | 33 993 387            |
| в том числе:                                       |                     |                       |                       |
| залог основных средств                             | 12 482 872          | 40 198 742            | 33 993 387            |
| поручительства выданные                            | 10 000 000          | 10 000 000            | -                     |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | За январь - март 2026 г. | За январь - март 2025 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты                                                                                | 341                      | -                        |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 54 594                   | 27 016                   |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 7 856                    | 6 377                    |
| Амортизация                                                                                         | 5 136                    | 5 446                    |
| Прочие затраты                                                                                      | 5 449 536                | 8 014 746                |
| Итого по элементам                                                                                  | 5 517 463                | 8 053 585                |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -                        | -                        |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 5 517 463                | 8 053 585                |



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

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Альфа-Лизинг» ЗА 1 квартал 2026 ГОД

### **1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ.**

**1.1. Полное наименование Общества:** 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:**

- 31.03.2026 г. составляет - 61 человек;
- 31.03.2025 г. составляет - 50 человек.

**1.6. Структура уставного капитала:**

- По состоянию на 31.03.2026г.

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.

- По состоянию на 31.03.2025г.

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:**

- По состоянию на 31.03.2026г.: АО «Альфа-Банк» – 100%.
- По состоянию на 31.03.2025г.: АО «Альфа-Банк» – 100%.

**1.8. Органы управления Общества по состоянию на отчетную дату 31.03.2026г. и на отчетную дату предыдущего года 31.03.2025г.:**

- 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:

- По состоянию на 31.03.2026г.: Барков Андрей Владимирович, Ястребова Наталия Николаевна.
- По состоянию на 31.03.2025г.: 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 28.04.2023г. на основании Федерального закона № 295-ФЗ).

Общество руководствуется в своей деятельности этими документами. Далее по тексту Общество или Лизинговая компания.

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. 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 в соответствии с условиями, предусмотренными договором лизинга. 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. 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 Общества нет.

**1.13. Информация по сегментам:**

Общество, в соответствии с ПБУ 12/2010 в редакции от 27.11.2020 N 143н Утв. Приказом Министерства финансов РФ, приводит следующую информацию, что в пояснениях к бухгалтерской отчетности необходимо раскрыть информацию по отчетным сегментам, если Общество выделяет информацию о части деятельности организации по отчетным сегментам. Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ только в сфере

финансовой аренды (лизинг) в одном сегменте, которая раскрыта в Пояснениях. Информация, не соответствующая требованиям ПБУ 12/2010, не может именоваться в бухгалтерской отчетности информацией по сегментам.

**1.14.** Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

## **2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.**

Согласно Приказа № 24-УП от 30.12.2025 года по ООО «Альфа-Лизинг» **«О принятии Положений об учетных политиках на 2026 год»:**

Общество 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.

**Информация о существенности.** Ошибка признается существенной для Общества 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» Общества 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 Общество 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.). При операционной аренде основные средства (Предмет аренды) учитывается на балансе Лизинговой компании в качестве основных средств или инвестиционного имущества.

По договорам финансовой аренды (лизинг) Общество на дату предоставления Предмета аренды Лизингополучателю признает в качестве актива инвестицию в аренду. Срок финансовой аренды (лизинга) определяется согласно срокам и условиям, установленным договором финансовой аренды (лизинга), начало отношений, обусловленных договором лизинга, определяется датой подписания акта приема-передачи предметов лизинга. Учет и формирование стоимости имущества для сдачи в финансовую аренду (лизинг) ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество формирует фактическую стоимость предназначенных к передаче Предметов аренды в разрезе инвентарных объектов и затрат, связанных с приобретением Предметов аренды, а также затрат на строительство, монтаж и прочие операции по доведению имущества до состояния готовности для передачи в лизинг.

Передача Предметов аренды Лизингополучателю отражается по их фактической стоимости с одновременным отнесением фактической стоимости Предметов аренды на стоимость инвестиции в аренду, счет 58.ВИ.

Предмет аренды отражается в учете в размере чистой стоимости инвестиции в аренду. Чистая стоимость инвестиции в аренду равна сумме валовой инвестиции в аренду, дисконтированной по эффективной процентной ставке. Чистую стоимость инвестиции в аренду Общество определяет на дату предоставления Предмета аренды Лизингополучателю, которая равна сумме его справедливой стоимости (это стоимость его приобретения у поставщика (без НДС)) и суммы затрат на исполнение договора лизинга и полученных авансовых платежей. Чистая стоимость инвестиции определяется прямым путем.



Валовая инвестиция в аренду определяется как сумма причитающихся Обществу платежей (без НДС), согласно утвержденному договором с Лизингополучателем графику платежей (в части арендных платежей), за вычетом первоначальных авансов, полученных или начисленных до даты (включительно) передачи Предмета аренды Лизингополучателю. В силу специфики договоров финансовой аренды (лизинга) негарантированная ликвидационная стоимость Предметов аренды по ним отсутствует.

По каждому договору финансовой аренды (лизинга) чистая инвестиция в аренду на счетах бухгалтерского учета отражается развернуто – как сумма валовой инвестиции в аренду за вычетом не начисленных процентов. Соответственно, сумма не начисленных процентов представляет собой разницу между суммой валовой инвестиции в аренду и суммой чистой инвестиции в аренду. По каждому договору финансовой аренды (лизинга) в течение срока его действия чистая инвестиция в аренду увеличивается на сумму начисленных процентов и уменьшается на сумму уплаченных текущих платежей. Даты и суммы начисления процентов и текущих платежей по каждому договору определяются лизинговым расчетом.

Начисление текущих платежей по лизингу относится на снижение валовой инвестиции в аренду и увеличение дебиторской задолженности по текущим лизинговым платежам. Полученные текущие платежи по лизингу относятся на снижение остатка дебиторской задолженности по текущим платежам (в пределах остатка дебиторской задолженности по текущим платежам), на увеличение полученных авансов по текущим платежам (на сумму сверх остатка дебиторской задолженности по текущим платежам). В случае наличия на конец отчетного периода не погашенной дебиторской задолженности по Договорам лизинга, Общество отражает данную задолженность в бухгалтерской отчетности в части инвестиции в аренду.

Отражение Выбытия Предмета аренды Общество осуществляет следующим образом:

- Переход права собственности на Предмет аренды к Лизингополучателю при его выкупе по графику платежей не приводит к изменению в составе активов и обязательств Общества и не отражается на счетах бухгалтерского учета;
- При досрочном выкупе Предмета аренды происходит прекращение признания инвестиции в аренду с одновременным признанием подлежащего получению от Лизингополучателя выкупного платежа.

При досрочном/по сроку выбытии - это получение платы за финансирование. Выкупная стоимость раскладывается на возврат инвестиции и проценты за финансирование, т.е. это процентный доход, полученный досрочно/по сроку, предусмотренный в графике лизинговых платежей.

Общество отражает чистые инвестиции в аренду в составе групп статей «Финансовые вложения»: долгосрочную часть в составе строки 1170 "Финансовые вложения" разд. I "Внеоборотные активы", краткосрочную - в составе строки 1240 "Финансовые вложения" разд. II "Оборотные активы" бухгалтерского баланса (Рекомендация Фонда «НРБУ „БМЦ“» Р-147/2023-ОК Лизинг «Инвестиции в аренду в бухгалтерском балансе» на основании п. 67 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" с учетом того, что на дату начала аренды арендодатель должен признавать в своём отчёте о финансовом положении активы, находящиеся в финансовой аренде, и представлять их в качестве дебиторской задолженности в сумме, равной чистой инвестиции в аренду).

#### **Резерв под обесценение (инвестиции в лизинг)**

В соответствии с п. 38 ФСБУ 25/2018 чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Обществом разработана и внедрена процедура такой проверки. По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает оценочный резерв под убытки по финансовому инструменту в сумме (резерв по чистым инвестициям, далее ЧИА»), равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если кредитный риск по данному финансовому инструменту значительно увеличился с момента первоначального признания. Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания, Общество оценивает резерв под убытки по данному финансовому инструменту в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. Просрочка арендатором уплаты арендных платежей или наступление других обстоятельств и факторов, которые свидетельствуют о рисках невыполнения арендатором в будущем своих обязательств по оплате аренды, рассматриваются как свидетельства того, что кредитный риск по данной дебиторской задолженности значительно увеличился с момента первоначального признания.

### **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 Общества, 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, 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 обособлено 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.

Основные 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, обесценения 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:

- страховые взносы 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.

Доход от реализации товаров (работ, услуг) и 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.

Общество начисляет проценты по договорам лизинга (выручка от оказания услуг лизинга) ежемесячно, исходя из суммы процентов, начисляемых за расчетные периоды и их части, приходящейся на конкретный месяц. Начисление процентов по договорам лизинга относится на снижение не начисленных процентов и на увеличение доходов по процентам (в составе выручки).



Расчеты по выкупным платежам отражаются аналогично расчетам по текущим платежам по лизингу. При досрочном выбытии предмета аренды на дату выкупа производится начисление процентов за последний расчетный период до даты досрочного выкупа предмета аренды включительно (в составе выручки).

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 раздельно 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, привлеченных для финансирования сделок по договорам лизинга, учитываются в составе показателя «Себестоимость» ОФР (в соответствии с п.5 ПБУ 10/99), кроме случаев, когда проценты включаются в стоимость инвестиционного актива. Затраты по полученным кредитам и займам не связанные с финансированием по договорам лизинга, учитываются в составе показателя «Проценты к уплате» ОФР.

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 Общества 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 Общества 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.

#### **Проверка на обесценение финансовых вложений в другие организации.**

В соответствии п.38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» Общество на конец отчетного периода проводит проверку на обесценение финансовых вложений. В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Проверка на обесценение проводится по следующим параметрам, при одновременном наличии следующих факторов:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений. При этом существенным изменением является повышение более чем на 10%.

#### **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 Общества, 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).

#### **Налог на прибыль.**

Общество ведет бухгалтерский учет с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Временные разницы на отчетную дату определяются балансовым методом как разница между балансовой стоимостью актива/обязательства и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Для целей ведения учета налога на прибыль Общество формирует регистр временных разниц в виде перечня признаваемых в бухгалтерском учете активов и обязательств, а также объектов налогового учета, которые не признаются в бухгалтерском учете. Постоянный налоговый расход (доход) Общество определяет как числовую сверку между расходом по налогу на прибыль и условным расходом по налогу на прибыль.



Величина текущего налога на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль.

Величина отложенного налога на прибыль, сформировавшаяся за отчетный период — это сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет, в периоде, следующем за отчетным (или в последующих отчетных периодах). Он определяется сопоставлением ОНО/ОНА на конец отчетного года (сформированные по обычным временным разницам) с аналогичным показателем на конец предыдущего года.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Суммы ОНА и ОНО в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

## **ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.**

### **Финансовые показатели:**

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

| Наименование показателя        | За 1 кв. 2026 г. | За 1 кв. 2025 г. |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Выручка от лизинговых услуг    | 7 029 966        | 8 789 437        |
| Себестоимость лизинговых услуг | (5 445 179)      | (8 011 132)      |
| Валовая прибыль                | 1 584 787        | 778 305          |

В соответствии с ФСБУ 4/2023, Лизинговая компания в ОФР показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

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

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 1 кв. 2026 год | За 1 кв. 2025 год |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Прочие доходы           | 35 449            | 24 067            |
| Прочие расходы          | (7 175)           | (146 645)         |

| Показатель                                            | 1 квартал 2026 год, тыс. руб. |            |                                |                                 | 1 квартал 2025 год, тыс. руб. |            |                                |                                 |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|------------|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------|--------------------------------|---------------------------------|
|                                                       | доход                         | расход     | Прочие<br>доходы<br>(свернуто) | Прочие<br>расходы<br>(свернуто) | доход                         | расход     | Прочие<br>доходы<br>(свернуто) | Прочие<br>расходы<br>(свернуто) |
| Изменение условий входящей аренды (ФСБУ 25/2018)      | 0,44                          | 1 149,82   |                                | 1 149,38                        | 3 801,06                      | 4 324,92   |                                | 523,86                          |
| Курсовые разницы                                      | 3 406,21                      | 154,01     | 3 252,20                       |                                 | 19 924,81                     | 24 704,85  |                                | 4 780,04                        |
| Оценочный резерв по чистым инвестициям а аренду (ЧИА) | 159 679,97                    | 162 102,48 |                                | 2 422,51                        | 22 595,49                     | 153 454,20 |                                | 130 858,71                      |

Более детальная развернутая расшифровка формы «Отчет о финансовых результатах» представлена в Таблицах №1 и №2, которые являются приложением к настоящим Пояснениям.

Оплата выручки производилась только денежными средствами. Общество находится на общем режиме налогообложения.

### 3. Нематериальные активы.

В Лизинговой компании числятся нематериальные активы, которыми компания владеет как на основании исключительного права, так и на неисключительных правах:

| Наименование                                                                                         | На 31.03.2026г.<br>тыс. руб. | На 31.03.2025<br>тыс. руб. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Интернет - сайт "Альфа-Лизинг"                                                                       | 618,00                       | 618,00                     |
| Программный продукт «1С:ERP Документооборот Управление предприятием 2» производства фирмы «1С»       | 7 590,00                     | 7 590,00                   |
| Товарный знак № 371852 "Альфа-Лизинг"(фирменный комбинированный, цветовое сочетание: красный, белый) | 17 160,00                    | 17 160,00                  |
| Товарный знак № 767129 А( ) (АЛ)                                                                     | 39 274,00                    | 39 274,00                  |
| Товарный знак № 967811 А( ) Лизинг (АЛ)                                                              | 2 410,00                     | 2 410,00                   |
| Товарный знак № 967812 А( )льфа Лизинг (АЛ)                                                          | 2 410,00                     | 2 410,00                   |

### 4. Основные средства.

**4.1.** По строке 1150 «Бухгалтерского баланса» отражена аренда офисных помещений в виде Права пользования активом полученных по Договорам аренды по адресу:

По состоянию на 31.03.2026г.

- 129110, г. Москва, ул. Большая Переяславская, д. 46, стр.2, этаж 4, помещ. I, ком.47 на сумму 795,00 тыс. руб.
- 117335, г. Москва, проспект Нахимовский, д. 58 на сумму 26 573,00 тыс. руб.
- 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27, Этаж 5, каб.504, Помещение I, часть комнат 33,34 на сумму 372,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.03.2025г.

- 129110, г. Москва, ул. Большая Переяславская, д. 46, стр.2, этаж 4, помещ. I, ком.47 на сумму 1 123,00 тыс. руб.
- 117335, г. Москва, проспект Нахимовский, д. 58 на сумму 7 071,00 тыс. руб.
- 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27, Этаж 5, каб.504, Помещение I, часть комнат 33,34 на сумму 181,00 тыс. руб.

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

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

**4.3.** На 31.03.2026г. и на соответствующий отчетный период 31.03.2025г. 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. Инвестиционная недвижимость отражается в Бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

**4.4.** Приводим расшифровку Таблицы 4.5 «Незавершенные капитальные вложения» к бухгалтерскому балансу по существенной сумме затрат Лизинговой компании по Формированию стоимости Предмета финансовой аренды за 1 квартал 2026г. и на соответствующий за 1 квартал 2025 г.:

| 1 квартал 2026 год                      |                     | 1 квартал 2025 год                               |                     |
|-----------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|---------------------|
| Формирование стоимости ПЛ               | Сумма, тыс. руб.    | Формирование стоимости ПЛ                        | Сумма, тыс. руб.    |
| 1243/Л/1/25(30.09.2025)                 | 15 737,70           | 1001/Л/1/21 График 5.1(30.12.2021)               | 775 000,00          |
| 1247/Л/1/25(30.12.2025)                 | 20 353,10           | 1126/Л/1/23(14.12.2023)                          | 100 134             |
| 1250/Л/1/25(14.11.2025)                 | 34 426,23           | 1159/Л/1/24(19.03.2024)                          | 14 315              |
| 1256/Л/1/25(23.12.2025)                 | 4 416,67            | 1186/Л/1/24(30.07.2024)                          | 152 107             |
| 1252/Л/1/25 Спецификация №2(30.01.2026) | 20 958,27           | 1199/Л/1/24 Спецификация 3(09.09.2024)           | 44 012              |
| 1259/Л/1/26(26.01.2026)                 | 382 138,12          | 1221/Л/1/25(24.01.2025)                          | 213 115             |
| 1260/Л/1/26(11.02.2026)                 | 8 253,03            | 917/Л/1/18 График №5.8 (22.06.2018)              | 697 500             |
| 1265/Л/1/26 (12.02.2026)                | 149 538,17          | 919/Л/1/18 График 1.1(15.11.2024)                | 697 500             |
| 1266/Л/1/26(26.02.2026)                 | 4 571,31            | 919/Л/1/18 График 1.2(15.11.2024)                | 697 500             |
| 1267/Л/1/26(04.03.2026)                 | 144 901,33          | 939/Л/1/19 Спецификация №12 График 1(23.12.2024) | 349 800             |
| 1268/Л/1/26(12.03.2026)                 | 105 044,59          | 939/Л/1/19 Спецификация №12 График 2(23.12.2024) | 371 000             |
| 1270/Л/1/26(12.03.2026)                 | 156 134,46          | 939/Л/1/19 Спецификация №12 График 3(23.12.2024) | 371 000             |
| 1275/Л/1/26(31.03.2026)                 | 28 688,52           | 939/Л/1/19 Спецификация №13 График 1(14.02.2025) | 1 269 000           |
| 1276/Л/1/26(25.03.2026)                 | 367 041,04          | 939/Л/1/19 Спецификация №9 График 2(22.11.2024)  | 122 823             |
| 1277/Л/1/26(31.03.2026)                 | 21 311,48           | 943/Л/1/19 Спецификация №17 График 4(26.04.2024) | 550 000             |
| <b>ИТОГО</b>                            | <b>1 463 514,02</b> | <b>ИТОГО</b>                                     | <b>6 424 806,00</b> |

#### 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 31.03.2026 года размер финансовых вложений в другие организации составляет сумму в размере 15 985 730,00 тыс. руб., в т.ч.:

| Счет                 | Сумма, тыс. руб.     | Вид финансовых вложений            |
|----------------------|----------------------|------------------------------------|
| Участие в компаниях: |                      |                                    |
| 58.01.1              |                      |                                    |
| АЛ Сервис ООО        | 14 850,00            | Вклад в УК организации             |
| Альфамабиль ООО      | 12 836 338,00        | Вклад в УК организации             |
| Альфамабиль 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             |
| <b>Итого</b>         | <b>15 985 730,00</b> |                                    |

По состоянию на 31.03.2025 года размер финансовых вложений в другие организации составляет сумму в размере 15 936 482,00 тыс. руб., в т.ч.:

| Счет                        | Сумма, тыс. руб.     | Вид финансовых вложений            |
|-----------------------------|----------------------|------------------------------------|
| <b>Участие в компаниях:</b> |                      |                                    |
| <b>58.01.1</b>              |                      |                                    |
| АЛ Сервис ООО               | 14 850,00            | Вклад в УК организации             |
| Альфамотобиль ООО           | 12 787 090,00        | Вклад в УК организации             |
| Альфамотобиль 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             |
| <b>Итого</b>                | <b>15 936 482,00</b> |                                    |

В 2026 году способ оценки финансового вложения не изменялся. Данные финансовые вложения не обременены залогом.

Резерв под обесценение данных финансовых вложений не создавался. Наличие и движения финансовых вложений за отчетный 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 31.03.2026 года размер Долгосрочной части инвестиции в аренду составляет сумму в размере 113 045 983,00 тыс. руб., уменьшенная на резерв под обесценение ЧИА на сумму в размере (553 725,00) тыс. руб.

- по состоянию на 31.03.2025г. размер Долгосрочной части инвестиции в аренду составляет сумму в размере 128 811 774,00 тыс. руб. уменьшенная на резерв под обесценение ЧИА на сумму в размере (378 058,00) тыс. руб.

Наличие и движения финансовых вложений за отчетный 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 31.03.2026 года размер Краткосрочной части инвестиции в аренду составляет сумму в размере 14 833 927,00 тыс. руб., уменьшенная на резерв под обесценение ЧИА на сумму в размере (72 098,00) тыс. руб.

- по состоянию на 31.03.2025 года размер Краткосрочной части инвестиции в аренду составляет сумму в размере 12 241 026,00 тыс. руб., уменьшенная на резерв под обесценение ЧИА на сумму в размере (35 595,00) тыс. руб.

Дебиторская задолженность по договорам лизинга по состоянию на 31.03.2026г. составляет сумму в размер 114 686,00 тыс. руб. (без НДС), в т.ч. просроченная дебиторская задолженность составляет сумму в размере 38 235,00 тыс. руб.

Наличие и движения финансовых вложений за отчетный 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 259 273 973,00 тыс. руб. для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме:



- получение арендных платежей в 2026г. – 40 572 792,00 тыс. руб.
- получение арендных платежей в 2027 г.– 36 986 194,00 тыс. руб.
- получение арендных платежей в 2028 г.– 35 195 881,00 тыс. руб.
- получение арендных платежей в 2029 г.– 37 322 372,00 тыс. руб.
- получение арендных платежей в 2030 г.– 19 589 730,00 тыс. руб.

Остаток арендных платежей к получению до конца срока финансовой аренды – 89 607 004,00 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:

| Данные по состоянию на 31.03.2026г. | Валовая инвестиция платежи без НДС, тыс. руб. | Процентный доход, тыс. руб. | чистая инвестиция, тыс. руб. |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Год погашения                       | 259 388 658,73                                | 131 508 748,79              |                              |
| 2026 год                            | 40 687 477,99                                 | 25 853 550,91               | 113 160 668,50               |
| 2027 год                            | 36 986 193,83                                 | 22 893 769,48               | 98 953 558,51                |
| 2028 год                            | 35 195 880,88                                 | 19 665 986,26               | 83 423 663,89                |
| 2029 год                            | 37 322 372,42                                 | 15 840 639,89               | 61 941 931,36                |
| 2030 год                            | 19 589 729,62                                 | 12 039 997,52               | 54 392 199,26                |
| свыше пяти лет                      | 89 607 003,99                                 | 35 214 804,73               |                              |

**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 Общества по состоянию на 31.03.2026г. Составила 5 067 527,00 тыс. руб. Более детальная расшифровка представлена в таблице №7 к ББ. Дебиторская задолженность по налогам и сборам на 31.03.2026г. составила:

- НДС 4 740,00 тыс. руб.;
- Единый налоговый счет 12 170,00 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам на 31.03.2025г. составила:

- НДС 4 740,00 тыс. руб.;
- Единый налоговый счет 12 181,00 тыс. руб.

**7.2.** Общество по условиям договора по состоянию на 31.03.2026г. имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме 43 082,00 тыс. руб.

На сомнительную просроченную дебиторскую задолженность, на основании расчета в соответствии с Учетной политикой, Лизинговой компанией создан резерв по сомнительным долгам на 31.03.2026г. (на 2026 год):

| Предприятие - дебитор                  | Документ-основание, по которому создается резерв сомнительных долгов | Сумма необеспеченной задолженности всего, тыс. руб. |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| ООО "Регистратор доменных имен РЕГ.РУ" | Договор №2592947/х на телематические услуги                          | 8,16                                                |
| ИТОГО:                                 |                                                                      | 8,16                                                |

Итого сумма резерва составила: 8,16 тыс. руб.

На оставшуюся часть в сумме 43 074,48 тыс. руб. в соответствии с УП резерв не создавался, т.к. задолженность обеспечена.

| Показатель                              | Дт задолженность по услов. дог. просроченная | в т.ч. НДС | Дт задолженность, просроченная без НДС | Дт задолженность по балансу | Код строки                                       |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|------------|----------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|
| задолженность ЛП по графику ЛП          | 46 647,29                                    | 8 411,81   | 38 235,48                              | 38 235,48                   | 1240<br>Инвестиции в аренду краткосрочная часть  |
| Задолженность ЛП по возмещаемым расхода | 4 839,00                                     |            |                                        | 4 839,00                    | стр.1230<br>Расчеты с Покупателями и заказчиками |
| ИТОГО                                   | 51 486,29                                    | 8 411,81   | 38 235,48                              | 43 074,48                   |                                                  |

## 8. Обязательства

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.03.2026г. составляет: 136 111 268,00 тыс. руб. Более детальная информация раскрывается в Таблице №8 к ББ.

Кредиторская задолженность по налогам и взносам по состоянию на 31.03.2026г. составила:

- земельный налог: 742,00 тыс. руб.;
- налог на имущество: 6 116,00 тыс. руб.;
- НДФЛ: 949,00 тыс. руб.;
- НДС: 4 456 897,00 тыс. руб.;
- Налог на прибыль: 979 610,00 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по налогам и взносам по состоянию на 31.03.2025г. составила:

- земельный налог: 742,00 тыс. руб.;
- налог на имущество: 6 593,00 тыс. руб.;
- НДФЛ: 512,00 тыс. руб.;
- НДС: 1 419 637,00 тыс. руб.;

### 8.1. Долгосрочные и краткосрочные обязательства по кредитам:

На 31.03.2026 года отражены обязательства перед АО «Альфа-Банк» в сумме основного долга по кредитам 126 827 017,00 тыс. руб., полученных под поставку объектов основных средств для последующей передачи их в лизинг.

На 31.03.2025 года отражены обязательства перед АО «Альфа-Банк» в сумме основного долга по кредитам 149 120 394,00 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:

На 31.03.2026г.:

Основной долг по привлеченным кредитам в рублях (краткосрочная задолженность) составляет 20 920 910,00 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1510 формы «Бухгалтерского баланса».

Сумма процентов по привлеченным кредитам в рублях (краткосрочная задолженность) составляет 2 445 108,00 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1510 формы «Бухгалтерского баланса».

На 31.03.2025г.:

Основной долг по привлеченным кредитам в рублях (краткосрочная задолженность) составляет 19 459 993,00 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1510 формы «Бухгалтерского баланса».

Сумма процентов по привлеченным кредитам в рублях (краткосрочная задолженность) составляет 686 333,00 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1510 формы «Бухгалтерского баланса».

Основной долг по привлеченным кредитам в USD (краткосрочная задолженность) составляет 700,72 USD или 58 637,00 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1510 формы «Бухгалтерского баланса».



Сумма процентов по привлеченным кредитам в USD (краткосрочная задолженность) составляет 1,2 USD или 109,00 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1510 формы «Бухгалтерского баланса».

**8.1.2. Долгосрочные обязательства:**

На 31.03.2026г.

Основной долг по привлеченным кредитам в рублях (долгосрочная задолженность) составляет 105 906 107,000 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1410 формы «Бухгалтерского баланса».

На 31.03.2025г.:

Основной долг по привлеченным кредитам в рублях (долгосрочная задолженность) составляет 129 601 764,00 тыс. руб. Данные обязательства отражены по стр. 1410 формы «Бухгалтерского баланса».

**8.1.3. По состоянию на 31.03.2026г. сроки погашения кредитов:**

| год погашения | Сумма, тыс. руб.      |
|---------------|-----------------------|
| 2026 год      | 16 544 197,56         |
| 2027 год      | 15 445 952,66         |
| 2028 год      | 13 158 468,99         |
| 2029 год      | 20 283 499,49         |
| 2030 год      | 8 366 521,10          |
| 2031 год      | 5 948 924,75          |
| 2032 год      | 6 138 382,92          |
| 2033 год      | 8 575 924,24          |
| 2034 год      | 16 949 181,71         |
| 2035 год      | 10 213 780,95         |
| 2036 год      | 822 098,68            |
| 2037 год      | 917 144,94            |
| 2038 год      | 503 890,49            |
| 2039 год      | 2 959 049,31          |
| <b>Итого</b>  | <b>126 827 017,79</b> |

**8.1.4. Долгосрочные обязательства по Облигационным займам.**

По состоянию на 31.03.2026г. 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.

По состоянию на 31.03.2025г. 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. «Проспекта ценных бумаг ООО «Альфа-Лизинг»», который размещен на портале : <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=38351&type=7>

Сумма процентов 7-го купонного периода купонного дохода биржевых Облигаций по состоянию на 31.12.2025 года составляет сумму в размере 24 973,00 тыс. рублей. Данное обязательство отражено по строке 1510 «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 № 6/н от 5.10.2024г.

**8.1.5.** По состоянию на 31.03.2026 года в Лизинговой компании числятся арендные обязательства за право пользования НМА на сумму 23 779,00 тыс. руб., данные арендные обязательства отражены по стр. 1450 «Бухгалтерского баланса» на сумму 16 799,00 тыс. руб. в части долгосрочных обязательств и по стр. 1550 «Бухгалтерского баланса» на сумму 6 980,00 тыс. руб. в части краткосрочных обязательств:

| Договор на неисключительное право пользования                                                        | Наименование                                              | Стоимость, тыс. руб. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------|
| Лицензионный договор о предоставлении права использования товарного знака №6/н от 31.12.2020 года    | Товарный знак № 767129 А( ) (АЛ)                          | 20 457,00            |
| ЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР о предоставлении права использования товарного знака (АЛ) № 6/н от 01.07.2024г. | № 967811 А( ) Лизинг (АЛ); № 967812 А( ) льфа Лизинг (АЛ) | 3 322,00             |
|                                                                                                      | <b>ИТОГО</b>                                              | <b>23 779,00</b>     |

По состоянию на 31.03.2025 года в Лизинговой компании числятся арендные обязательства за право пользования НМА, полученные в аренду на сумму 29 875,00 тыс. руб., данные арендные обязательства отражены по стр. 1450 «Бухгалтерского баланса» на сумму 23 779,00 тыс. руб. в части долгосрочных обязательств и по стр. 1550 «Бухгалтерского баланса» на сумму 6 096,00 тыс. руб. в части краткосрочных обязательств:

| Договор на неисключительное право пользования                                                        | Наименование                                              | Стоимость, тыс. руб. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------|
| Лицензионный договор о предоставлении права использования товарного знака №6/н от 31.12.2020 года    | Товарный знак № 767129 А( ) (АЛ)                          | 26 158,00            |
| ЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР о предоставлении права использования товарного знака (АЛ) № 6/н от 01.07.2024г. | № 967811 А( ) Лизинг (АЛ); № 967812 А( ) льфа Лизинг (АЛ) | 3 717,00             |
|                                                                                                      | <b>ИТОГО</b>                                              | <b>29 876,00</b>     |

**8.2.** Общество не имеет по состоянию на 31.03.2026 г. просроченной кредиторской Задолженности.



Общество не имеет по состоянию на 31.03.2025 г. просроченной кредиторской задолженности.

**8.3.** Оценочное обязательство по созданию резерва на оплату отпусков на 2026 год составило 6 901,00 тыс. рублей, который был частично израсходован в 1 квартале 2026г. Резерв на оплату годовой премии на 2026 год составил 57 269,00 тыс. рублей, который был частично использован, а часть списана как избыточно начисленное.

Оценочное обязательство по созданию резерва на оплату отпусков на 2025 год составил 10 328,00 тыс. рублей, который был частично израсходован в 1 квартале 2025 г. Резерв на оплату годовой премии на 2025 год составил 35 322,00 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 31.03.2026 год:

- в залог переданы ОС по залоговой стоимости на сумму 12 482 872,00 тыс. руб.

| Договор лизинга                    | Стоимость ПЛ в залоге | ЧСИА          |
|------------------------------------|-----------------------|---------------|
| 1042/Л/1/23(10.02.2023)            | 891 000,00            | 77 701,49     |
| 1065/Л/1/23 График 1.1(08.06.2023) | 1 105 500,00          | 138 768,56    |
| 1065/Л/1/23 График 1.2(08.06.2023) | 301 500,00            | 37 733,30     |
| 1065/Л/1/23 График 2(08.06.2023)   | 603 000,00            | 74 935,71     |
| 917/Л/1/18(22.06.2018)             | 3 689 448,00          | 10 257 656,16 |
| 919/Л/1/18 (09.08.2018)            | 4 376 384,00          | 9 677 018,04  |
| 944/Л/1/20 (06.03.2020)            | 1 124 846,40          | 704 812,55    |
| 996/Л/1/21 График 1 (09.12.2021)   | 22 770,00             | 13 457,58     |
| 996/Л/1/21 График 2 (09.12.2021)   | 368 424,00            | 206 879,61    |
| Итого                              | 12 482 872,00         | 21 188 963,00 |

В качестве обеспечения исполнения обязательств по кредитному договору, Обществом по договорам поручительства в отношении третьего лица по состоянию на 31.03.2026г.:

- выданы поручительства на сумму 10 000 000,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.03.2026 год Обществом получены:

- по договорам поручительства от третьих лиц обеспечения обязательств Лизингополучателей по договорам лизинга – 371 366 118,00 тыс. руб.;
  - по договорам поручительства от третьих лиц обеспечения обязательств Поставщика по договорам поставки – 135 230,00 тыс. руб.;
  - Залоги основных средств (полученные по ДЛ) – 1 874 431,00 тыс. руб.;
  - Залог прав по банковскому счету (полученные по ДЛ) – 20 315 275,00 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 Общества 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 лизинговые платежи, связанные с выкупом предмета 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.

Все платежи по расторгнутым договорам лизинга и реализованным, как долгосрочный актив к продаже Лизинговая компания отражает обособленно в ОДДС в составе текущих операций.

Все платежи по договорам долгосрочной аренды показываются целиком по стр. 4329 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.

- За 1 квартал 2026 г. сумма полученных процентов по депозитам составляет – 64 108,00 тыс. руб.
- За 1 квартал 2025 г. сумма полученных процентов по депозитам составляет – 197 792,00 тыс. руб.

Более детальная расшифровка денежных средств представлена в отчете о движении денежных средств.

### **11.2. Операции в иностранной валюте:**

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 31.03.2026 г. отражаются в рублях по курсу Банка России, действующему на эту дату.

Официальный курс доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Банком России на 31.03.2026 г., составлял 81,2955.

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 Общества.**

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала включают:

| Показатель                                                                | За 1 кв. 2026 год | За 1 кв. 2025 год |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Краткосрочные вознаграждения, всего в том числе:                          | 25 414,60         | 1 263,70          |
| по оплате труда                                                           | 21 657,18         | 970,58            |
| налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды | 3 757,42          | 293,12            |

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

##### **- Дочерние общества, подконтрольные Лизинговой компании:**

- 1. Объем текущих операций с ООО «ЛК АЛ» (Общество владеет 99% УК):**
  - в течении 1 квартала 2026 г. объем текущих хозяйственных операций составил: Погашен ранее предоставленный займ:
    1. по Договору № 01-ЛКАЛА-3-25 (15.12.2025) сумму – 52 000,00 тыс. руб.
    2. по Договору № 02-ЛКАЛА-3-25 (19.12.2025) сумма – 36 000,00 тыс. руб.Остаток обязательств по состоянию на 31.03.2026г. составляет сумму в размере 5 032 000,00 тыс. руб.
  - в течении 1 квартала 2025 г. хозяйственных операций не было.
- 2. Объем операций с ООО «Альфамотобиль» (Общество владеет 99 % УК)**
  - в течении 1 квартала 2026 г. хозяйственных операций не было.
  - в течении 1 квартала 2025 г. хозяйственных операций не было.
- 3. Объем текущих операция с ООО «Голдлайн» (Общество владеет 99% УК):**
  - в течении 1 квартала 2026 г. хозяйственных операций не было.
  - в течении 1 квартала 2025 г. хозяйственных операций не было.
- 4. Объем текущих операций с ООО «Интергруп» (Общество владеет 99% УК):**
  - в течении 1 квартал 2026 г. объем текущих хозяйственных операций составил.:
    1. Реализация ДАП по Договору № И535/Л/1/26 от 27.02.2026г. на сумму – 13 835 400,63 тыс. руб.
  - в течении 1 квартал 2025 г. хозяйственных операций не было.
- 5. Объем операций с ООО «АЛ Сервис» (Общество владеет 99% УК) в:**
  - в течении 1 квартала 2026 г. объем текущих хозяйственных операций составил:
    1. Погашен ранее предоставленный займ по Договору № 01-АЛСА-3-22 от 22.08.2022г. на сумму – 300 000,00 тыс. руб.
  - В течении 1 квартала 2026 г. объем финансовых операций составил:
    1. Субаренда помещения с доп. услугами по его содержанию – 5 225,13 тыс. руб.Остаток обязательств по финансовым операциям по состоянию на 31.03.2026г. составляет сумму в размере 43 348,00 тыс. руб.
  - В течение 1 квартала 2025 г. объем финансовых операций составил:
    1. Субаренда помещения с доп. услугами по его содержанию – 3 957,80 тыс. руб.Остаток обязательств по финансовым операциям по состоянию на 31.03.2025г. составляет сумму в размере 290 993,00 тыс. руб.

##### **- Общество осуществляло следующие основные операции с контролирующей организацией АО «АЛЬФА-БАНК» (100 % УК):**

- В течении 1 квартала 2026 г. объем текущих операций составил:



1. Выплачено процентов по кредитам на сумму – 4 948 526,59 тыс. руб.;
2. Услуги банка на сумму – 58,43 тыс. руб.;
3. Получено процентов по депозитам на сумму – 64 107,78 тыс. руб.

Остаток обязательств по текущим операциям по состоянию на 31.03.2026 г. составляет сумму в размере 2 481 673,11 тыс. руб.

- В течении 1 квартала 2026 г. объем финансовых операций составил:

1. Получено кредитов на сумму – 1 782 995,00 тыс. руб.;
2. Погашено кредитов на сумму – 12 524 980,00 тыс. руб.

Остаток обязательств по финансовым операциям по состоянию на 31.03.2026 г. составляет сумму в размере 126 827 017,79 тыс. руб.

- В течение 1 квартала 2025 г. объем текущих операций составил:

1. Выплачено процентов по кредитам на сумму – 7 430 185,00 тыс. руб.;
2. Выплачено лицензионное вознаграждение на сумму – 12 576,00 тыс. руб.;
3. Услуги банка на сумму – 4 027,00 тыс. руб.;
4. Получено процентов по депозитам на сумму – 197 792,00 тыс. руб.

Остаток обязательств по текущим операциям по состоянию на 31.03.2025 г. составляет сумму в размере 686 441,30 тыс. руб.

- В течении 1 квартала 2025 г. объем финансовых операций составил:

5. Получено кредитов на сумму – 7 199 190,00 тыс. руб.;
6. Погашено кредитов на сумму – 12 511 517,00 тыс. руб.;

Остаток обязательств по финансовым операциям по состоянию на 31.03.2025 г. составляет сумму в размере 149 120 394,08 тыс. руб.

#### **11.4. Прочие внеоборотные активы.**

По строке 1190 «Бухгалтерского баланса»:

- по состоянию на 31.03.2026г. отражены авансы выданные под поставку оборудования, предназначенного для передачи в финансовую аренду (лизинг) на сумму 340 747,00 тыс. руб.
- по состоянию на 31.03.2025г. отражены авансы выданные под поставку оборудования, предназначенного для передачи в финансовую аренду (лизинг) на сумму 1 798 431,00 тыс. руб.

#### **11.5. Прочие оборотные активы:**

По строке 1260 формы «Бухгалтерского баланса» прочих оборотных активов:

- По состоянию на 31.03.2026г. отражен НДС с авансов полученных в сумме 861 716,90 тыс. руб., отложенный НДС по инвестициям в аренду в сумме 1 773 271,15 тыс. руб. и НДС на долг по инвестициям в аренду 25 230,84 тыс. руб.
- По состоянию на 31.03.2025г. отражен НДС с авансов полученных в сумме 1 452 752,00 тыс. руб. и отложенный НДС по лизингу в сумме 1 291 807,00 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.

По состоянию на 31.03.2026г. ОНА составляет сумму в размере 65 032 223,13 тыс. руб., ОНО составляет сумму в размере 66 525 501,27 тыс. руб. разница отражена по стр. 1420 «Бухгалтерского баланса».

Более детальная расшифровка ОНА и ОНО представлена в таблице №2 к бухгалтерской отчетности, которая является приложением к настоящим Пояснениям.

#### **13. Информация об условных активах и обязательствах.**

##### **13.1. Условные активы:**

##### **13.1.1. Судебные разбирательства.**

По состоянию на 31.03.2026 года судебные разбирательства, в которых Общество рассматривается в качестве истца, отсутствуют.

### 13.2. Условные обязательства:

#### 13.2.1. Судебные разбирательства.

По состоянию на 31.03.2026 года судебные разбирательства, в которых Общество рассматривается в качестве ответчика:

| № п/п | Наименование истца        | № 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     | Сас Василина Владимировна | 2-26/2026       | Рассмотрение дела завершено | Цена иска 10 000,00 тыс.руб. моральный вред                                                                                 | В удовлетворении искового заявления отказано. Решение в нашу пользу                                                                                                         |
| 2     | ООО "ТК "ИНЖЕНЕР СТРОЙ"   | A40-217738/2025 | Подана апелляция            | Цена иска 194,52 тыс. руб. неосновательное обогащение                                                                       | В удовлетворении искового заявления отказано. Решение в нашу пользу                                                                                                         |

### 14. Информация о событиях после отчетной даты.

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

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

### 15. Сведения о собственном капитале общества

| Показатель           | тыс. руб.     |               |
|----------------------|---------------|---------------|
|                      | На 31.03.2026 | На 31.03.2025 |
| Сумма чистых активов | 20 873 364    | 14 560 156    |
| 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 1 квартала 2026 г. на деятельность Общества 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;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- перевод части сотрудников на удаленную работу не оказал влияния на ведение деятельности Общества.

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 Общества 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 Общества 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. Риски хозяйственной деятельности Общества.**

### **17.1. Управленческие риски**

В процессе своей хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

### **17.2. Экономическая среда**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Будущее направление развития России в большей степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

### **17.3. Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску, процентному риску и риску ликвидности.

Основная цель управления рисками, заключается в достижении оптимального соотношения риска и доходности операций.

**Кредитный риск** – это риск понесения Обществом убытков в связи с невозможностью дебитора или контрагента выполнить свои финансовые обязательства в соответствии с условиями заключенных договоров, включая, в частности, невозможность выплаты сумм при наступлении срока платежа. Управление кредитным риском осуществляется посредством регулярного анализа способности существующих и потенциальных

Лизингополучателей исполнять обязательства, а также посредством изменения лимитов в тех случаях, когда это целесообразно. Управление кредитным риском также осуществляется путем получения поручительств организаций и физических лиц. В случае нарушения Лизингополучателем срока оплаты лизингового платежа, предпринимаются действия, направленные на взыскание задолженности. В частности, направление Лизингополучателю и поручителям требований об уплате долга и начисленных пеней, работа с клиентами через call-центр, выезд непосредственно к Лизингополучателю для личных встреч и беспорное списание (инкассо) просроченной задолженности. В случае, если указанные выше меры не позволяют урегулировать проблемную задолженность, принимается решение соответствующим управляющим органом об удержании предмета лизинга с последующим его изъятием и реализацией.

**Валютный риск** – это риск, связанный с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте. Это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться в следствии изменений в валютных курсах. Общество не имеет существенных расчетов в иностранной валюте.

**Риск ликвидности** – определяется как риск того, что Общество столкнется со сложностями в погашении собственных финансовых обязательств. Целью общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансируя таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

**Процентный риск** – это риск изменения процентной ставки, главным образом, в результате предоставления лизингового оборудования в финансовый лизинг и размещения денежных средств на банковских депозитах по ставкам и на сроки, отличающиеся от ставок и сроков по заемным средствам. В связи с изменениями процентных ставок, обязательства могут иметь непропорционально высокие процентные ставки по сравнению с активами, и наоборот. Одна из целей Общества заключается в минимизации потерь от неожиданных негативных изменений в процентной марже.

#### **17.4. Риски связанные с налоговым законодательством**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

#### **17.5. Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа Лизингополучателей в следствии негативного представления о качестве оказанных услуг по предоставлению в финансовую аренду (лизинг) имущества. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

### **18. Прочая информация.**

**18.1.** В течение 1 кв. 2026 года и за соответствующий период 1 кв. 2025 года 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



**18.2.** На 31.03.2026г. 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 АРМЗ, 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.

**18.3.** В течение 1 квартал 2026 года государственная помощь не предоставлялась.

**18.4.** Существенных ошибок, касающихся прошлых отчётных периодов не выявлено.

**18.5.** Расходы на НИОКР не производились.

**18.6.** Совместная деятельность не велась.

**18.7.** Новые виды деятельности в течение 1 квартал 2026 г. не возникали, прекращение прежних видов деятельности не происходило.

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

**18.9.** Деятельность Общества существенного экологического урона не наносит.

Председатель Правления  
ООО «Альфа-Лизинг»

/М.А. Агаджанов/

27 апреля 2026г.





129110, г. Москва,  
ул. Большая Переяславская, 46, стр. 2, Этаж 4, Помещ. I, Ком. 47  
Тел.: +7 (495) 221-73-63 / Факс: +7 (495) 680-31-65  
www.alfaleasing.ru

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



Таблица № 1 к бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2026г.

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

тыс. руб.

|                           | 1 квартал 2026 | 1 квартал 2025 |                                                                  |
|---------------------------|----------------|----------------|------------------------------------------------------------------|
| 2110                      | 7 029 965,58   | 8 789 436,85   | - выручка от лизинговых операций (без НДС)                       |
| Итого                     | 7 029 965,58   | 8 789 436,85   |                                                                  |
| 2120                      | 65,14          | 99,02          | - амортизация основных средств                                   |
|                           | 12 894,30      | 12 259,38      | - расходы на страхование                                         |
|                           | 0,00           | 142,76         | - охрана имущества                                               |
|                           | 6 116,47       | 6 592,77       | - налог на имущество                                             |
|                           | 5 396 872,60   | 7 576 555,92   | - %% по долговым обязательствам                                  |
|                           | 26 366,90      | 414 682,67     | - расходы на имущество переданное в лизинг                       |
|                           | 741,78         | 741,78         | - земельный налог                                                |
|                           | 594,87         |                | - страховки до ввода/после изъятия ОС                            |
|                           | 1 527,15       | 57,89          | - расходы при расторжении/прекращении договора страхования       |
| Итого                     | 5 445 179,21   | 8 011 132,18   |                                                                  |
| 2220                      | 3 764,15       | 3 228,66       | - административно-хозяйственные расходы                          |
|                           | 0,80           | 28,80          | - сборы, пошлины                                                 |
|                           | 45 877,80      | 21 319,50      | - оплата труда                                                   |
|                           | 7 764,69       | 6 305,56       | - страховые взносы с оплаты труда                                |
|                           | 91,23          | 42,71          | - страховые взносы от НСИПЗ в СФР                                |
|                           | 8 716,42       | 5 696,83       | - резерв по отпускам и премии                                    |
|                           | 2 522,81       | 2 944,45       | - амортизация НМА                                                |
|                           | 2 547,83       | 2 501,28       | - амортизация ППА                                                |
|                           | 0,00           | 32,00          | - обучение                                                       |
|                           | 34,25          | 57,53          | - командировочные расходы                                        |
|                           | 623,06         | 296,04         | - расходы на ПО и базы данных                                    |
|                           | 341,02         |                | - списание материалов и ОС стоимостью меньше лимита              |
| Итого                     | 72 284,05      | 42 453,35      |                                                                  |
| 2320                      | 63 543,50      | 187 518,66     | - %% банка по неснижаемому остатку, по депозитам                 |
| Проценты к получению      |                |                |                                                                  |
| Итого                     | 63 543,50      | 187 518,66     |                                                                  |
| 2330                      | 45 913,29      | 59 490,50      | - проценты по долговым обязательствам                            |
| Проценты к уплате         |                |                |                                                                  |
| Итого                     | 45 913,29      | 59 490,50      |                                                                  |
| 2340                      | 4 183,00       | 4 222,76       | - возмещение убытков по утраченным ОС, страх. возмещение         |
| Прочие доходы             | 262,30         |                | - оприходование годных остатков, по страховому случаю            |
|                           | 9 657,32       | 90,77          | - пени полученные по договорам лизинга                           |
|                           | 3 406,21       | 19 924,81      | - курсовые разницы                                               |
|                           | 17,19          | 2 115,67       | - восстановлен резерв по сомнительным долгам                     |
|                           | 159 679,97     | 22 595,49      | - оценочный резерв по чистым инвестициям в аренду (ЧИА)          |
|                           | 836,98         | 17 523,29      | - восстановлен резерв по оценочным обязательствам                |
|                           | 0,44           | 3 801,06       | - доходы от изменений условий входящей аренды (ФСБУ25/2018)      |
|                           | 7,43           |                | - прочие доходы                                                  |
|                           | 17 233,72      | 114,55         | - неустойки по договорам лизинга                                 |
| Итого                     | 195 284,55     | 70 388,39      |                                                                  |
| 2350                      | 162 102,48     | 153 454,20     | - оценочный резерв по чистым инвестициям в аренду (ЧИА)          |
| Прочие расходы            | 1 583,66       | 605,21         | - процентные расходы по договорам входящей аренды                |
|                           | 1 137,52       | 1 337,59       | - процентные расходы по НМА с рассрочкой платежа                 |
|                           | 0,00           | 640,45         | - убыток от покупки валюты                                       |
|                           | 55,09          | 146,56         | - услуги банка                                                   |
|                           | 0,00           | 7 202,10       | - банковские гарантии                                            |
|                           | 154,01         | 24 704,85      | - курсовые разницы                                               |
|                           | 127,50         |                | - расходы по хранению имущества                                  |
|                           | 388,57         |                | - расходы по оценке имущества                                    |
|                           | 9,78           | 9,78           | - расходы эмитента облигаций на рынке ЦБ                         |
|                           | 1 149,82       | 4 324,92       | - расходы от изменений условий входящей аренды (ФСБУ25/2018)     |
|                           | 296,64         | 521,26         | - прочие НЕ учитываемые                                          |
|                           | 0,00           | 0,02           | - расходы прошлых лет                                            |
|                           | 4,55           | 19,06          | - прочие расходы отчетного периода                               |
| Итого                     | 167 009,62     | 192 966,01     |                                                                  |
| Прекращаемая деятельность |                |                |                                                                  |
|                           | 11 340 492,32  | 0,00           | - доходы от реализации изъятых ПЛ (ДАП)                          |
|                           | 10 261 281,10  | 0,00           | - расходы от реализации изъятых ПЛ (ДАП)                         |
| Итого                     | 1 079 211,22   |                | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности до налогообложения |

## Разъяснения по отклонениям при Расчете налога на прибыль за 1 квартал 2026г.

|                                                                                                         | БУ-НУ         |               |               |               |               |               |          |            |            |            | Разница    |      |            |      | Прошлых лет  |        |      |      | Тыс. руб. |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|------------|------------|------------|------------|------|------------|------|--------------|--------|------|------|-----------|------|
|                                                                                                         | БУ            |               | НУ            |               | ВВР           |               | ДОХОДЫ   |            | НВР        |            | Постоянная |      | Постоянная |      | ОНА          |        | ОНО  |      | ПНО       |      |
|                                                                                                         | БУ            | НУ            | БУ            | НУ            | ВВР           | ДОХОДЫ        | НВР      | Постоянная | Постоянная | ОНА        | ОНО        | ПНО  | ПНО        | ПНО  | ПНО          | ПНО    | ПНО  | ПНО  | ПНО       | ПНО  |
| - выручка от лизинговых операций (без НДС)                                                              | 7 029 965,58  | 10 924 052,79 | 3 894 087,21  | 3 894 087,21  | 3 894 087,21  | 3 894 087,21  |          |            |            |            |            |      |            |      | 973 521,80   | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - % банка по неснижаемому остатку, прочие к получ.                                                      | 63 543,50     | 63 543,50     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - поступления от безвозмездной передачи имущества, поступления от выбытия материалов, прочего имущества | 369,78        | 369,78        | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - доходы от выбытия финансовых вложений                                                                 |               | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - возмещения по решению суда, признанная должником задолженность                                        | 9 657,32      | 9 657,32      | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - выручка от реализации ОС (без НДС)                                                                    | 11 340 492,32 | 11 355 801,83 | 15 409,51     | 15 409,51     | 15 409,51     | 15 409,51     |          |            |            |            |            |      |            |      | 3 852,38     | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - доход от возмещения убытков (без НДС)                                                                 | 4 183,00      | 4 183,00      | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| Прочие доходы не учитываемые                                                                            | 17 233,72     | 0,00          | -17 233,72    | -17 233,72    | -17 233,72    | -17 233,72    |          |            |            |            |            |      |            |      | -4 308,43    | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - прочие доходы Не учитываемые (ФСБУ 25)                                                                | 0,44          | 0,00          | -0,44         | -0,44         | -0,44         | -0,44         |          |            |            |            |            |      |            |      | -0,11        | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - курсовые разницы (ФВ)                                                                                 | 0,86          |               | -0,86         | -0,86         | -0,86         | -0,86         |          |            |            |            |            |      |            |      | -0,22        | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - курсовые разницы (в т.ч. по кредитам)                                                                 | 3 405,35      | 293,71        | -3 111,64     | -3 111,64     | -3 111,64     | -3 111,64     |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,00         | 777,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - восстановлен резерв                                                                                   | 159 697,16    | 0,00          | -159 697,16   | -159 697,16   | -159 697,16   | -159 697,16   |          |            |            |            |            |      |            |      | -39 924,29   | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - восстановлен резерв по оценочным                                                                      | 836,96        |               | -836,96       | -836,96       | -836,96       | -836,96       |          |            |            |            |            |      |            |      | -209,24      | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - прочие доходы                                                                                         | 7,43          | 7,43          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| 0                                                                                                       | 18 629 393,43 | 22 359 009,36 | 3 728 615,93  | 3 731 727,57  | 3 731 727,57  | 3 731 727,57  | 3 111,64 | 0,00       | 0,00       | 932 931,89 | 777,91     | 0,00 | 0,00       | 0,00 |              |        |      |      |           | 0,00 |
| - амортизация основных средств (ПП)                                                                     |               | 3 970 622,49  | -3 970 622,49 | -3 970 622,49 | -3 970 622,49 | -3 970 622,49 |          |            |            |            |            |      |            |      | -992 655,62  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - амортизация основных средств (собственные)                                                            | 65,14         | 604,60        | -539,46       | -539,46       | -539,46       | -539,46       |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,00         | 134,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - амортизация НМА                                                                                       | 2 522,81      | 0,00          | 2 522,81      | 2 522,81      | 2 522,81      | 2 522,81      |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - инвестиционные затраты БЛП                                                                            | 738 862,02    | 738 862,02    | -738 862,02   | -738 862,02   | -738 862,02   | -738 862,02   |          |            |            |            |            |      |            |      | -184 715,51  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - амортизация ПТА                                                                                       | 2 547,83      | 2 547,83      | 2 547,83      | 2 547,83      | 2 547,83      | 2 547,83      |          |            |            |            |            |      |            |      | 636,96       | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - аренда имущества, в т.ч. лизинговые платежи                                                           | 4 610,34      | 4 610,34      | -4 610,34     | -4 610,34     | -4 610,34     | -4 610,34     |          |            |            |            |            |      |            |      | -1 152,58    | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - расходы на страхование                                                                                | 15 016,32     | 15 016,32     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - списание материалов и ОС стоимостью меньше лимита                                                     | 341,02        | 298,49        | 42,53         | 42,53         | 42,53         | 42,53         |          |            |            |            |            |      |            |      | 10,63        | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - командировочные расходы                                                                               | 34,25         | 34,25         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - резерв по отпускам                                                                                    | 8 716,42      | 0,00          | 8 716,42      | 8 716,42      | 8 716,42      | 8 716,42      |          |            |            |            |            |      |            |      | 2 178,10     | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - оплата труда, страховые взносы от НСЛПЗ в СФР                                                         | 45 863,03     | 92 033,95     | -46 084,92    | -46 084,92    | -46 084,92    | -46 084,92    |          |            |            |            |            |      |            |      | -11 516,23   | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - административно-хозяйственные расходы                                                                 | 4 152,72      | 6 600,43      | -2 447,71     | -2 447,71     | -2 447,71     | -2 447,71     |          |            |            |            |            |      |            |      | -611,93      | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - расходы на ПТО и базы данных                                                                          | 623,06        | 528,77        | 94,29         | 94,29         | 94,29         | 94,29         |          |            |            |            |            |      |            |      | 23,57        | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - расходы на имущество переданное в лизинг                                                              | 26 366,90     | 26 366,90     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - % по долговым обязательствам                                                                          | 5 442 785,89  | 5 446 067,26  | -3 281,37     | -3 281,37     | -3 281,37     | -3 281,37     |          |            |            |            |            |      |            |      | 820,34       | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - охрана имущества, расходы по содержанию ОС                                                            | 127,50        | 263,94        | -136,44       | -136,44       | -136,44       | -136,44       |          |            |            |            |            |      |            |      | -34,11       | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - расход от выбытия материалов, прочего                                                                 | 98,39         | 98,39         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - амортизационная премия                                                                                | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - налог на имущество, пошлины, сборы, налоги с оплаты труда                                             | 14 623,74     | 27 531,38     | -12 907,64    | -12 907,64    | -12 907,64    | -12 907,64    |          |            |            |            |            |      |            |      | -3 226,91    | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - остаточная стоимость, реализ. имущ. с прибылью                                                        | 3 470 665,95  | 6 478 385,24  | -3 007 716,88 | -3 007 716,88 | -3 007 716,88 | -3 007 716,88 |          |            |            |            |            |      |            |      | -751 929,22  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - остаточная стоимость имущ. реализуемого с убытком для целей НУ и БУ (минус убыток)                    | 6 790 612,74  | 1 205 178,75  | 5 584 433,99  | 5 584 433,99  | 5 584 433,99  | 5 584 433,99  |          |            |            |            |            |      |            |      | 1 395 108,50 | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - часть убытка от реализации имущ. с убытком, относящ. к отчетному периоду                              | 0,00          | 123 325,93    | -123 325,93   | -123 325,93   | -123 325,93   | -123 325,93   |          |            |            |            |            |      |            |      | -30 831,48   | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - услуги банка                                                                                          | 55,09         | 55,09         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - резерв по сомнительным долгам                                                                         | 162 102,48    | 0,00          | 162 102,48    | 162 102,48    | 162 102,48    | 162 102,48    |          |            |            |            |            |      |            |      | 40 523,62    | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - курсовые разницы (ФВ)                                                                                 |               | 3,97          | -3,97         | -3,97         | -3,97         | -3,97         |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,99         | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - выбытие имущества (в т.ч. по кредитам)                                                                | 150,04        | 150,04        | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |          |            |            |            |            |      |            |      | -726,81      | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - выбытие имущества в связи со страховым случаем                                                        | 0,00          | 2 907,25      | -2 907,25     | -2 907,25     | -2 907,25     | -2 907,25     |          |            |            |            |            |      |            |      | 395,92       | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - процентные расходы по договорам аренды                                                                | 1 583,66      | 0,00          | 1 583,66      | 1 583,66      | 1 583,66      | 1 583,66      |          |            |            |            |            |      |            |      | 284,38       | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - процентные расходы по НМА с расщепкой                                                                 | 1 137,52      | 0,00          | 1 137,52      | 1 137,52      | 1 137,52      | 1 137,52      |          |            |            |            |            |      |            |      | 267,46       | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - прочие расходы Не учитываемые (ФСБУ 25)                                                               | 1 145,82      | 0,00          | 1 145,82      | 1 145,82      | 1 145,82      | 1 145,82      |          |            |            |            |            |      |            |      | 2,27         | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| - прочие расходы отчетного периода                                                                      | 23,42         | 14,33         | 9,09          | 9,09          | 9,09          | 9,09          |          |            |            |            |            |      |            |      | 0,00         | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 0,00 |

|                                            |               |               |               |               |          |        |      |  |          |       |      |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|--------|------|--|----------|-------|------|
| - расходы отчетного периода НЕ УЧИТЫВАЕМЫЕ | 296,64        |               | 296,64        | -0,68         |          | 297,32 | 0,00 |  | 0,00     | 74,33 |      |
| 0                                          | 15 991 774,76 | 18 140 556,15 | -2 148 781,39 | -2 147 780,69 | 1 298,02 | 297,32 | 0,00 |  | 324,50   | 74,33 | 0,00 |
| ПРИБЫЛЬ                                    | 2 637 616,67  | 4 217 453,21  | 0,00          | 1 583 946,88  | 4 409,66 | 297,32 | 0,00 |  | 1 102,42 | 74,33 | 0,00 |
| НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ                           | 659 404,67    | 1 054 363,30  |               |               |          |        |      |  | 1 102,42 | 74,33 | 0,00 |
| Проверка с Пояснительной запиской          |               |               |               |               |          |        |      |  |          |       |      |
| в электронной                              | 659 404,67    | 1 054 363,30  |               |               |          |        |      |  |          |       |      |
| Действ.                                    | 0,00          | 0,00          |               |               |          |        |      |  |          |       |      |

|                                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Расчет текущей прибыли от Условно-доход (расход) по прибыли |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Текущая НП =                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Условн.дох.НП                                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| + Пост.НО                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| + Отлож.нап.вст                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - Отлож.нап.обяз                                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ПНО прошлых лет                                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0,00                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 207 271,52                                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                                                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Фрагмент Формы 2                                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Прибыль, убыток) до налогообложения                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в т.ч. от продолжаемой деятельности                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в т.ч. от прекращаемой деятельности                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налог на прибыль бух-н                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Опложенные налог активы                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Списание ОНА по выбывшим ОС                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Отложенное налог обяз                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Списание ОНО по выбывшим ОС                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налог на прибыль, в т.ч.:                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Текущий налог на прибыль:                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в т.ч. от продолжаемой деятельности                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в т.ч. от прекращаемой деятельности                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Отложенный налог на прибыль:                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в т.ч. от продолжаемой деятельности                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в т.ч. от прекращаемой деятельности                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| корректировка на зам-цию НМА БУ (ВР = ПР)                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налог на прибыль и иные Пл                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Принятые налоговые санкции                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИП прошлых периодов                                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Чистая прибыль                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ПНО (справочно)                                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ПНО (ПНА) прошлых лет                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

ИП прошл. Периода = 0,00