

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «СТОУН-XXI»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Лизинговая компания «СТОУН-XXI» (сокращенное наименование – ООО «СТОУН-XXI», ОГРН 1027739641710, адрес: 123056, г.Москва, Малый Тишинский пер., д.14-16) (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год, отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «СТОУН-XXI» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 2.15 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, в котором отражена информация о влиянии новых федеральных стандартов бухгалтерского учета на статьи бухгалтерской отчетности. В связи с применением с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество произвело ретроспективный пересчет сопоставимых данных за 2024 и 2023 годы в бухгалтерской отчетности за 2025 год. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства Общества и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы

приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО Аудиторская фирма «Ремида Аудит»,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 22006157760)
Мамонтова Светлана Викторовна



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма «Ремида Аудит»
ОГРН 1027739107329
129327, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный
округ Бабушкинский, ул. Ленская, д.8, к.1, кв.51,
тел: (495) 997-51-59, E-mail: audit@remida.ru,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017706

«30» марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая		
Организация: <u>компания "СТОУН-XXI"</u>	по ОКПО	52422348
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710329843
Организационно-правовая форма <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения <u>123056, Город Москва, пер Малый Тишинский, д. 14-16</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "РЕМИДА АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7704041310
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027739107329

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

			Коды		
			0710001		
			Отчетная дата		
			(число, месяц, год)		
			31	12	2025
Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая					
Организация: <u>компания "СТОУН-XXI"</u>		по ОКПО	52422348		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.	Основные средства	1150	443 263	131 809	87 507
	в том числе:				
	Основные средства в организации		346 446	11 388	12 623
	Арендованные основные средства		96 817	120 421	74 884
3.1.	Инвестиционная недвижимость	1160	234 995	-	-
	в том числе:				
	Имущество, переданное в аренду		234 995	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 058 044	5 957 269	6 282 474
	в том числе:				
3.6.	Расходы буд. периодов, долгосрочные		4 278	12 422	9 520
3.3.	Чистые инвестиции в лизинг, долгосрочные		5 053 766	5 944 847	6 272 954
	Итого по разделу I	1100	5 736 302	6 089 078	6 369 981
	II. Оборотные активы				
3.4.	Запасы	1210	76 198	1 463	2 243
	в том числе:				
	Материалы		218	1 463	2 243

	Товары для продажи		75 980	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	377 952	535 039	219 159
3.4.	в том числе: Предметы лизинга изъятые к продаже		377 952	535 039	219 159
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	-	-
3.5.	Дебиторская задолженность	1230	707 757	653 613	728 599
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		93 979	167 013	307 247
	Расчеты с покупателями и заказчиками		425 946	319 038	278 818
	Расчеты по налогам и сборам		6 012	253	14 071
	Расчеты с подотчетными лицами		179	197	179
	Расчеты по претензиям		109 539	98 250	72 973
	Расчеты с разными дебиторами		2 064	2 079	811
	Долгосрочная задолженность с покупателями и заказчиками		70 038	66 783	54 500
3.2.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	133 181	436 668	354 611
	в том числе: Депозитные счета		133 181	436 668	354 611
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 539 764	1 357 785	1 605 421
	в том числе: Касса организации		5	7	20
	Расчетные счета		1 539 759	1 357 778	1 605 401
	Прочие оборотные активы	1260	6 197 824	7 160 052	8 108 983
	в том числе: НДС по авансам и предоплатам		257 619	383 625	480 503
3.6	Расходы будущих периодов, краткосрочные		34 233	25 887	30 125
	Недостачи и потери от порчи ценностей		7 327	1 560	13 333
3.3.	Прочие активы по лизингу		113 712	127 654	94 782
	Приобретение предметов лизинга		6 279	-	10 524
3.3.	Чистые инвестиции в лизинг, краткосрочные		5 778 654	6 621 326	7 479 716
	Итого по разделу II	1200	9 032 683	10 144 620	11 019 016
	БАЛАНС	1600	14 768 985	16 233 698	17 388 997

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.7	Уставный капитал	1310	50 000	50 000	50 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 832 665	2 702 682	2 421 079
	Итого по разделу III	1300	2 882 665	2 752 682	2 471 079
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.8.	Заемные средства	1410	9 208 153	11 171 402	11 993 148
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		9 014 883	11 032 422	11 769 236
	Долгосрочные займы		193 270	138 980	223 912
	Отложенные налоговые обязательства	1420	639 622	578 138	352 886
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.8.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	30 864	75 123	19 063
	в том числе:				
	Обязательства по операционной аренде, долгосрочные		30 864	75 123	19 063
	Итого по разделу IV	1400	9 878 639	11 824 663	12 365 097
	V. Краткосрочные обязательства				
3.8.	Заемные средства	1510	951 825	389 593	1 107 040
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		891 580	252 373	881 958
	Краткосрочные займы		32 065	72 760	155 743
	Проценты по кредитам		28 179	64 460	69 336
	Проценты по займам		1	-	3
3.8.	Кредиторская задолженность	1520	776 173	909 328	996 987
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		101 353	55 884	76 973
	Расчеты с покупателями и заказчиками		343 963	365 282	515 456
	Расчеты с разными кредиторами		63 906	66 407	54 405
	Расчеты по налогам и сборам		252 848	391 603	264 705
	Задолженность учредителям по выплате доходов		-	-	31 115
	НДС по авансам и предоплатам выданным		14 103	30 152	54 333
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.8.	Оценочные обязательства	1540	42 303	46 385	60 288
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	237 380	311 047	388 506
	в том числе:				
3.11	Прочие обязательства, связанные с чистыми инвестициями в лизинг		7 526	237	2 629
3.11	НДС отложенный		157 821	263 602	337 905
3.8.	Обязательства по операционной аренде, краткосрочные		72 033	47 208	47 972

	Итого по разделу V	1500	2 007 681	1 656 353	2 552 821
	БАЛАНС	1700	14 768 985	16 233 698	17 388 997

Генеральный директор

(наименование должности)

Кудрин Вячеслав Борисович

(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО		
52422348		
по ОКЕИ		
384		

Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая
Организация: компания "СТОУН-XXI"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
4.1.	Выручка	2110	4 489 369	3 904 802
4.2.	Себестоимость продаж	2120	(927 856)	(437 219)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 561 513	3 467 583
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.3.	Управленческие расходы	2220	(1 217 893)	(1 141 536)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 343 620	2 326 047
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.3.	Проценты к получению	2320	164 189	149 980
4.3.	Проценты к уплате	2330	(2 101 902)	(2 051 061)
4.3.	Прочие доходы	2340	842 387	1 193 758
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		6 858	8 603
	Доходы по активам, переданным в пользование		57 475	73 845
	Прочие операционные доходы		15 802	4 266
	Штрафы, пени, неустойки к получению		221 566	198 879
	Возмещение убытков к получению		3 989	11 614
	Прочие внереализационные доходы		28 657	23 771
	Восстановлены резервы по сомнительной дебиторской задолженности, обесценению ЧИЛ, ТМЦ		508 040	872 780
4.3.	Прочие расходы	2350	(902 736)	(802 473)
	в том числе:			
	Расходы связанные с реализацией прочего имущества		(6 889)	(8 666)
	Расходы на услуги банков		(85 666)	(30 868)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности		(12 093)	(11 318)
	Прочие внереализационные расходы		(252 682)	(99 079)
	Отчисления в оценочные резервы по сомнительной дебиторской задолженности и обесценению ЧИЛ, ТМЦ		(545 406)	(652 542)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	345 558	816 251
	Налог на прибыль организаций	2410	(87 575)	(163 947)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(26 091)	(54 397)
8.	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(61 484)	(109 550)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
4.5.	Прочее	2460	-	(115 701)
	в том числе:			
	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки Налога на прибыль		-	(115 701)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	257 983	536 603

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 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	257 983	536 603
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(наименование должности)

Кудрин Вячеслав Борисович

(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
52422348		
384		

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

Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая
 Организация: компания "СТОУН-XXI"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	50 000	-	-	-	-	2 421 079	2 471 079
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	50 000	-	-	-	-	2 421 079	2 471 079

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	536 603	536 603
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(255 000)	(255 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	50 000	-	-	-	-	2 702 682	2 752 682
	На 31 декабря 2024 г.	3200	-	-	-	-	-	-	-
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3210	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3220	-	-	-	-	-	-	-
	после корректировки	3201	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	257 983	257 983
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(128 000)	(128 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	3300	50 000	-	-	-	-	2 832 665	2 882 665

Генеральный директор
(наименование должности)
Кудрин Вячеслав Борисович
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
			0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)			31	12	2025
по ОКПО			52422348		
по ОКЕИ			384		

Общество с ограниченной ответственностью "Лизинговая
 Организация: компания "СТОУН-XXI"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	14 310 792	15 296 419
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	13 191 743	14 618 558
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	Ошибочные платежи		711 212	143 547
	Поступление субсидий		84 792	42 019
	Свернутые денежные потоки		-	96 253
	прочие поступления	4119	323 045	396 042
	Платежи - всего	4120	(4 727 220)	(3 860 917)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 081 015)	(988 399)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(431 252)	(439 032)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 117 368)	(2 033 552)
	налога на прибыль организаций	4124	(30 771)	(40 110)
	Взносы в фонды		(111 522)	(113 349)
	Имущественные налоги		(2 350)	(593)
	Ошибочные платежи		(489 833)	(91 585)
	Свернутые денежные потоки НДС		(202 399)	-
	прочие платежи	4129	(260 710)	(154 297)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 583 572	11 435 502

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	20 989 660	5 146 701
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	972 392	970 276
	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	157 234	136 708
	Возврат срочного депозита		19 804 134	4 004 966
	прочие поступления	4219	55 900	34 751
	Платежи - всего	4220	(28 828 340)	(14 939 603)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 113 778)	(10 855 490)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	Размещение срочных депозитов		(19 656 967)	(4 083 966)
	Преобретение имущественных прав		(55 420)	-
	прочие платежи	4229	(2 175)	(147)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 838 680)	(9 792 902)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	6 117 251	8 547 843
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	6 117 251	8 547 843
	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 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(7 680 164)	(10 438 078)
	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	(128 000)	(286 115)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 484 226)	(10 093 545)
	Арендные платежи по ФСБУ 25		(67 938)	(58 418)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 562 913)	(1 890 235)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	181 979	(247 635)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 357 785	1 605 420
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 539 764	1 357 785
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Кудрин Вячеслав Борисович

(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.





тел.: (495) 981 1990
факс: (495) 981 1991
e-mail: lease@stone-xxi.ru

СТОУН-XXI
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ

юр. адрес: 123056, г. Москва, М. Тишинский пер., д. 14-16
факт. адрес: 117105, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 1/1
www.stone-xxi.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

«27» марта 2026 г.

г. Москва

1. Основные сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лизинговая компания «СТОУН-XXI»
- 1.2. ИНН 7710329843 КПП 771001001
- 1.3. Юридический адрес: 123056, г. Москва, М. Тишинский пер., д. 14-16
- 1.4. Сведения о государственной регистрации: зарегистрировано 20 января 2000 года, Московской Регистрационной палатой, свидетельство №001.359.615. В ЕГРЮЛ внесена запись в реестр за № 1027739641710.
- 1.5. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Кудрин Вячеслав Борисович, контрольный орган уставом Общества не предусмотрен.
- 1.6. Основным видом деятельности Общества является передача производственного оборудования, автотранспортных средств, в финансовую аренду (лизинг) с правом выкупа по окончании срока лизинга.
- 1.7. Данные о среднесписочной численности:
 - за 2025 год: 150 человек.
 - за 2024 год: 151 человек.
- 1.8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составлена в соответствии федеральными стандартами.
- 1.9. В бухгалтерской отчетности формат представления числовых показателей: тыс. руб. – код по ОКЕИ 384. Данные представляемой бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.
- 1.10. В 2025 году Общество подлежит обязательному аудиту.
Аудитором Общества является ООО Аудиторская фирма «Ремида Аудит» (ИНН 7704041310). Свидетельство о регистрации № 710.048 от 18 апреля 1995 г. выдано Московской регистрационной палатой.
ООО Аудиторская фирма «Ремида Аудит» с 24.01.2020г. является членом СРО - Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), Свидетельство №15848, основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006017706.

2. Раскрытие информации о применяемой учетной политике

2.1. Финансовая (неоперационная) аренда

При учете операций по финансовой аренде (лизингу) Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утв. приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

Чистые инвестиции в лизинг

В отношении финансовой аренды Компания признает в бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее БФО) Дебиторскую задолженность по лизингу (чистые инвестиции в лизинг) в сумме, равной чистой инвестиции в лизинг на дату начала аренды. Датой начала аренды считается дата, когда базовый актив становится доступным для использования арендатором (дата подписания акта приема-передачи предмета лизинга или дата ввода в эксплуатацию предмета лизинга)

Чистая инвестиция в лизинг – это валовая инвестиция в лизинг, дисконтированная по ставке процента, которая предусмотрена соответствующим договором лизинга.

Валовая инвестиция в лизинг определяется как платежи за право пользования базовым активом в течение срока аренды, которые на дату начала аренды еще не должны быть получены в соответствии с графиком лизинговых платежей, предусмотренным договором лизинга.

Указанные выше арендные платежи включают следующее:

- фиксированные платежи к получению;
- гарантируемую ликвидационную стоимость базового актива;
- выкупную стоимость.

Специфика лизинга в том, что ликвидационная стоимость предмета лизинга (далее – ПЛ) равна нулю. Негарантированная ликвидационная стоимость - предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, которые подлежат оплате в связи с гарантиями выкупа предмета лизинга, которые учтены в составе арендных платежей (п. 15, подп. "с" п. 7 ФСБУ 25/2018). Поскольку ПЛ приобретается с целью последующего его выкупа лизингополучателем, и условия выкупа (в т.ч. выкупной платеж) заранее известны, негарантированная ликвидационная стоимость ПЛ равна нулю.

Процентная ставка, предусмотренная в договоре лизинга – это процентная ставка, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей равна сумме справедливой стоимости базового актива и первоначальных прямых затрат Компании, обусловленных заключением договора лизинга. Следовательно, на дату начала аренды чистая инвестиция в лизинг представляет собой сумму наименьшей величины из себестоимости и справедливой стоимости предмета лизинга и первоначальных прямых затрат Компании за минусом авансовых платежей, причитающихся Компании в соответствии с графиком, предусмотренным договором лизинга и фактически уплаченных до даты начала аренды.

Компания исходит из того, что все договоры лизинга заключаются ей на рыночных условиях, следовательно, процентные ставки, предусмотренные в договорах лизинга, всегда соответствуют рыночным ставкам.

Применяемая формула дисконтирования

Компания применяет следующую формулу для определения эффективной ставки процента, заложенной в соответствующий договор лизинга:

$$NIL_0 = \sum_{i=1}^n MLP_i * \frac{1}{(1 + IRR)^{((t_i - t_0) / 365)}}$$

NIL_0 – чистая инвестиция в лизинг на дату начала лизинга;

n – количество лизинговых платежей с даты начала лизинга до окончания договора лизинга, предусмотренных графиком лизинговых платежей в соответствующем договоре лизинга;

i – порядковый номер соответствующего лизингового платежа с даты начала лизинга;

MLP_i – плановые платежи, предусмотренные графиком лизинговых платежей в соответствующем договоре лизинга.

IRR – первоначальная эффективная ставка процента, подразумеваемая в договоре (годовая ставка, учитывающая сложные проценты);

t_i – плановая дата оплаты лизингового платежа с порядковым номером i в соответствии с графиком лизинговых платежей;

t_0 – дата начала лизинга.

Компания применяет следующую формулу для расчета финансового дохода по лизингу:

$$FI_{t_1 - t_0} = NIL_{t_0} * ((IRR + 1)^{((t_1 - t_0) / 365)} - 1),$$

$FI_{t_1 - t_0}$ – финансовый доход за период между датами t_1 и t_0 ;

NIL_{t_0} – чистая инвестиция в лизинг на дату t_0 ;

IRR – первоначальная эффективная ставка процента, подразумеваемая в договоре.

Общество не раскрывает в отчетности информацию в соответствии с п.12 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002г. №66н, поскольку регулярная продажа активов (предметов лизинга) Общества связана не с прекращением деятельности в целом либо по сегментам, а с обычным исполнением договора лизинга (включая право лизингополучателя на досрочный выкуп предмета лизинга, а также право лизингодателя изъять предмет лизинга в случае неисполнения лизингополучателем своих обязательств по договору).

2.2. Операционная аренда

Компания выступает арендатором офисной недвижимости и транспортных средств для управленческих нужд и отражает полученные активы по оценочной стоимости Актива в форме права пользования.

Амортизация ППА осуществляется линейным способом.

Распределение обязательств по аренде на долгосрочную и краткосрочную задолженность определяется согласно п.19 ФСБУ 4/2023 исходя из сроков оплаты по договорам аренды.

Процентная ставка дисконтирования определяется исходя из стоимости привлечения кредитного финансирования на сопоставимых условиях.

2.3. Основные средства

Все группы основных средств в Обществе оцениваются по первоначальной стоимости. Компания не производит переоценку находящихся на ее балансе основных производственных фондов.

ГРУППЫ ОС:

- Транспортные средства;
- Машины, оборудование и прочее;
- Недвижимость в т.ч.
 - Земля
 - Здания (офисные помещения)
 - Сооружения

ОС стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.

Срок полезного использования по всем группам основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, с учетом норм Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, (утв. Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 01.01.2002 г. N1).

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

2.4. Учет запасов

В соответствии с ФСБУ 5/2019, организация учитывает в составе материально-производственных запасов следующие активы:

- используемые в качестве сырья, материалов, топлива, запасных частей при оказании услуг (выполнении работ);
- используемые для управленческих нужд организации, при условии их использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев;
- используемые для управленческих нужд организации, со сроком использования в течение периода, превышающего 12 месяцев, первоначальной стоимостью не более 100 000 руб.

Организация ежегодно проводит проверку запасов на обесценение.

2.5. Долгосрочные активы для продажи (ДАП)

Компания признает активы для продажи после переклассификации их из категории оборудования, приобретенного для передачи в лизинг, или на дату изъятия предмета лизинга в результате расторжения договора лизинга, в случае, когда Компания намерена далее реализовать данные активы. Компания оценивает активы для продажи по остаточной стоимости ЧИЛ (чистой инвестиции в лизинг) на момент расторжения договора лизинга. Последующая оценка ДАП производится по правилам для запасов согласно ФСБУ 5.

Компания производит оценку на обесценение ДАП на 31 декабря, ежегодно, определяя чистую стоимость продажи ДАП. Предполагаемая цена реализации определяется исходя из прайс-листа, по которой

ДАП выставлен на продажу компанией или агентами, осуществляющими продажу ДАП. Результат оформляется бухгалтерской справкой, в которой приводится расчет суммы обесценения.

2.6. Порядок признания выручки

По финансовой аренде в качестве выручки Общество признает финансовый процентный доход, начисляемый ежемесячно.

По остальным видам операций Общество использует метод определения выручки - по мере отгрузки (т.е. по дате перехода к покупателю права собственности).

2.7. Порядок признания расходов

Затраты, связанные с ведением лизинговой деятельности, учитываются на счете 20 «Основное производство», общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции.

2.8. Учет процентов по договорам займа (кредита)

Начисление процентов по полученным займам (кредитам) производится равномерно в течение всего периода действия договора.

Проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного актива с момента получения кредитных ресурсов и прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива, или с месяца, следующего за месяцем начала использования инвестиционного актива для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, несмотря на незавершенность работ.

В 2025 г. не было процентов, причитающихся к оплате кредиторам и подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов.

В состав прочих расходов (статья расходы на услуги банков) включены комиссии за обслуживание ссудных счетов, за открытие кредитных линий, за организацию и управление кредитом, в размере 14.773,89 тыс.руб.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов (кредитов), списываются на операционные расходы, в том отчетном периоде, когда они были произведены.

2.9. Учет финансовых вложений

2.9.1. Учет ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке

Общество ведет учет ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке, инвестиции в государственные ценные бумаги, акции, облигации, векселя, приобретенные как объекты финансовых вложений и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций на счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе аналитики, позволяющей вести отдельный учет доходных и не доходных финансовых вложений.

Финансовые вложения учитываются в сумме фактически понесенных затрат для инвестора. Организация использует метод постепенного отражения разницы между первоначальной и номинальной стоимостью векселей в составе финансовых результатов (доведение первоначальной стоимости до номинальной), согласно п.22 ПБУ 19/02.

При выбытии ценных бумаг (векселей третьих лиц) организация применяет метод оценки по первоначальной стоимости каждой единицы учета (за единицу учета принят каждый вексель).

По финансовым вложениям в форме долговых ценных бумаг дисконтированная стоимость не определяется. (п.23 ПБУ 19/2002).

Ценные бумаги для перепродажи учитываются в составе Краткосрочных финансовых вложений, стр.1240 Бухгалтерского баланса.

Ценные бумаги для получения финансового дохода (дивиденды) учитываются в составе Долгосрочных финансовых вложений, стр.1170 Бухгалтерского баланса.

2.9.2. Учет приобретенных прав требования

Приобретенные права требования подлежат ежегодной проверке Обществом на обесценение. При выявлении факторов, влияющих на вероятность неполучения вложений в полном объеме, Общество формирует Резерв под обесценение финансовых вложений. Анализирует финансовое состояние эмитента,

если эмитент находится в стадии ликвидации по причине банкротства – резерв формируется на сумму не менее 60% от объема фин.вложений.

2.9.3. Учет займов выданных

По выданным займам дисконтированная стоимость не определяется.

2.10. Резервы, сформированные и отраженные в отчетности

2.10.1. Резервы по ожидаемым кредитным убыткам по сомнительной дебиторской задолженности по лизингу и по чистым инвестициям в лизинг

Резервы формируются в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 и Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (далее МСФО (IFRS) 9).

Ожидаемые кредитные убытки (резервы) – расчетная оценка величины кредитных убытков, взвешенная по степени вероятности их возникновения на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента.

Компания группирует свой лизинговый портфель в соответствующие группы (сегменты) в зависимости от диверсифицированности предметов лизинга и клиентской базы и выделяет следующие сегменты:

- Оборудование
- Самоходная техника (ПСМ)
- Транспортные средства (ПТС)
- Тендерные сделки
- Высокорисковые регионы (Крым)

Компания считает факторами, свидетельствующими о наступлении дефолта по активу (по отдельности или в совокупности):

- просрочка контрагентами-лизингополучателями платежей по договору лизинга на 90 и более дней;
- признание контрагента-лизингополучателя несостоятельным (банкротом) либо подача иска о его несостоятельности (банкротстве).

В качестве признаков обесценения, Компания рассматривает следующие факторы (по отдельности или в совокупности):

- наличие по состоянию на отчетную дату просроченной задолженности перед Компанией по основному долгу и (или) процентам, а также иным выплатам, предусмотренным договором лизинга более 30 дней;
- значительные финансовые затруднения контрагента, о которых стало известно из достоверных источников;
- появление признаков банкротства контрагента;
- возбуждение в отношении контрагента дела о банкротстве;
- низкая вероятность положительного судебного решения при оспаривании сумм задолженности контрагента;
- инициирование процесса ликвидации контрагента, либо исключение контрагента из ЕГРЮЛ по решению налогового органа (за исключением случаев, когда ликвидация связана с переводом деятельности на другое юридическое лицо и данное юридическое лицо остается участником сделки, например, гарантом или поручителем);
- иные факторы на основании профессионального суждения Компании.

На каждую отчетную дату лизинговая компания определяет величину средних кредитных убытков, взвешенных с учетом вероятности по каждому сегменту лизинговых сделок. Определение вероятности дефолта (PD) по договорам лизинга определяется Компанией на основе внутренней статистики не менее 12 месяцев до отчетной даты. Определение показателя убытков при дефолте (LGD) производится на основании доступной внутренней исторической статистической информации Компании.

2.10.2. Резерв по сомнительной прочей дебиторской задолженности

Правила формирования резерва утверждены Учетной политикой организации:

- если срок задолженности до 60 дней - резерв 0%
- если срок задолженности от 60 до 120 дней - резерв 50%
- если есть действующий договор поручительства - резерв 0%

если организация-должник находится в стадии ликвидации по причине банкротства - резерв 60%
если есть экспертная оценка коллекторов – резерв определяется экспертной оценкой (0%-40%)
на задолженность по возврату гос.пошлины, уплаченной при подаче судебных исков
резерв не формируется.

Экспертная оценка вероятности погашения выявленной задолженности производится на основании заключения коллекторского агентства, работающего по взысканию долга и различных факторов, известных организации, влияющих на возможность исполнения должниками своих обязательств. Вероятность погашения оценивается в процентах. Резерв формируется в сумме, соответствующей произведению величины задолженности и экспертной оценки вероятности непогашения данной задолженности.

2.10.3. Резерв на оплату отпусков

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 N167н.

Формируется оценочное обязательство на оплату отпусков. Расчет оценочного обязательства осуществляется ежеквартально по нормативному методу, на конец отчетного года – по каждому работнику исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднего заработка, с учетом страховых взносов.

2.11. Порядок отражения информации о полученных и выданных обеспечениях обязательств

По мере погашения основного обязательства уменьшается и стоимость обеспечения по таким выданным или полученным обеспечениям обязательств, где в качестве обеспечения обязательств выступают права требования исполнения обязательств по договорам лизинга.

Информация об обеспечениях, выданных Обществом в форме залога имущества и имущественных прав - все залоги выданы в обеспечение обязательств Общества перед банками-кредиторами по полученным инвестициям для заключения договоров финансовой аренды (лизинга).

Информация о полученных Обществом обеспечениях в форме поручительств третьих лиц - все поручительства третьих лиц получены в обеспечение обязательств лизингополучателей по договорам финансовой аренды (лизинга).

2.12. Порядок отражения отложенных налоговых активов и обязательств

Отложенные налоговые активы (стр.1180) и Отложенные налоговые обязательства (стр.1420) отражаются свернуто, как разница между конечным сальдо сч.09 «Отложенные налоговые активы» и сч.77 «Отложенные налоговые обязательства».

2.13. Управление рисками

Политика Организации по управлению рисками проводится с целью выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Организации, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Управление рисками Организации осуществляется в отношении финансовых рисков (кредитный, рыночный, валютный риски, риски ликвидности и процентной ставки), а также операционных и юридических рисков. Политика управления рисками регулярно анализируется на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Организации.

Кредитный риск

Организация принимает на себя кредитный риск, а именно риск того, что контрагент (лизингополучатель и прочие дебиторы) не сможет полностью погасить задолженность в установленный срок. Организация осуществляет мониторинг кредитного риска путем анализа финансового состояния контрагентов. Управление кредитным риском осуществляется посредством регулярного анализа способности существующих и потенциальных лизингополучателей погасить процентные платежи и основную сумму задолженности по договору финансового лизинга. Управление кредитным риском также включает в себя мониторинг способности контрагентов производить платежи в полном объеме и в срок, анализ финансового состояния лизингополучателей. Кроме этого, Организация управляет кредитным риском, в частности, путем получения залога и поручительств лизингополучателей, а также путем мониторинга состояния имущества, переданного в лизинг.

Максимальный уровень кредитного риска Организации, как правило, отражается в балансовой стоимости финансовых активов в отчете о финансовом положении. Возможность взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. Для

гарантий и обязательств в отношении договоров лизинга максимальный уровень кредитного риска равен сумме обязательств.

Организация осуществляет анализ платежей по договорам лизинга по срокам погашения и последующий контроль просроченных остатков.

Обеспечение и другие инструменты, снижающие кредитный риск

Размер и вид обеспечения зависит от оценки кредитного риска контрагента. Установлены принципы в отношении допустимости видов обеспечения и параметров оценки.

Обеспечение принимается с целью снижения риска по приемлемому кредитному предложению, а не для использования в качестве единственного основания для принятия решения о подписании договора финансового лизинга.

В случае с чистыми инвестициями в лизинг Организация удерживает право собственности на имущество, переданное в лизинг, в течение срока лизинга, и может не передать его лизингополучателю в конце срока лизинга, если лизингополучателем не были исполнены все обязательства по финансовому лизингу.

Как правило, риски, связанные с переданным в лизинг имуществом и иным обеспечением (недвижимость, запасы), такие как ущерб, вызванный различными причинами, кража и прочее, застрахованы в рамках договоров финансового лизинга.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Организация не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. С целью ограничения этого риска руководство осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и ежедневный мониторинг будущих денежных потоков и ликвидности. Этот процесс включает в себя оценку ожидаемых денежных потоков и наличие высококачественного обеспечения, которое может быть использовано для получения дополнительного финансирования в случае необходимости.

Организация поддерживает устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из денежных средств на банковских счетах, депозитов, размещенных в банках для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности.

Руководство Организации уверено в способности Организации погасить все обязательства в ходе обычной деятельности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск изменения прибыли или стоимости портфелей вследствие изменения рыночных цен, включая валютные курсы, процентные ставки, кредитные спреды и котировки акций. Рыночный риск состоит из валютного риска, риска изменения процентных ставок, а также других ценовых рисков. Рыночный риск возникает по открытым позициям в отношении процентных, валютных и долевых финансовых инструментов, подверженных влиянию общих и специфических изменений на рынке и изменений уровня волатильности рыночных цен.

Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск.

Руководство несет ответственность за выявление и оценку рисков, разработку систем контроля и мониторинг их эффективности.

Организация не рассматривает чувствительность к изменению процентных ставок, так как все активы и обязательства выражены в российских рублях.

Валютный риск

Валютный риск возникает при колебании обменных курсов. Организация минимизирует риск, связанный с влиянием колебаний обменных курсов на ее финансовое положение и потоки денежных средств.

2.14. Уровень существенности

Уровень существенности для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.15. Применение новых федеральных стандартов бухгалтерского учета и их влияние на статьи бухгалтерской отчетности

С 1 января 2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. №157п).

Обществом применяется ретроспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи со вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В рамках перехода на ФСБУ 4/2023 Обществом были проведены следующие корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025г. в части сопоставимых показателей на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года:

2.15.1 Реклассификация долгосрочной части чистых инвестиций в аренду из статьи «Дебиторская задолженность» раздела «Оборотные активы» в статью «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы»; реклассификация краткосрочной части чистых инвестиций в аренду из статьи «Дебиторская задолженность» раздела «Оборотные активы» в статью «Прочие оборотные активы» раздела «Оборотные активы». Указанные корректировки оказали следующее влияние на основные показатели бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	Стр. ока	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		Отражено в отчетности за 2024 год	Корректировки	Отражено в отчетности за 2025 год	Отражено в отчетности за 2023 год	Корректировки	Отражено в отчетности за 2025 год
Прочие внеоборотные активы	1190	12 422	5 944 847	5 957 269	9 520	6 272 954	6 282 474
в том числе							
Чистые инвестиции в лизинг, долгосрочные			5 944 847	5 944 847		6 272 954	6 272 954
Итого по разделу I	1100	144 231	5 944 847	6 089 078	97 027	6 272 954	6 369 981
Дебиторская задолженность	1230	13 219 786	-12 566 173	653 613	14 481 269	-13 752 670	728 599
в том числе							
Чистые инвестиции в лизинг		12 566 173	-12 566 173	0	13 752 670	-13 752 670	0
Прочие оборотные активы	1260	538 726	6 621 326	7 160 052	629 267	7 479 716	8 108 983
в том числе							
Чистые инвестиции в лизинг, краткосрочные			6 621 326	6 621 326		7 479 716	7 479 716
Итого по разделу II	1200	16 089 467	-5 944 847	10 144 620	17 291 970	-6 272 954	11 019 016

2.15.2 Реклассификация долгосрочных активов к продаже из статьи «Запасы» раздела «Оборотные активы» в статью «Долгосрочные активы к продаже» раздела «Оборотные активы».

Указанные корректировки оказали следующее влияние на основные показатели бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	строка	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		Отражено в отчетности за 2024 год	Корректировки	Отражено в отчетности за 2025 год	Отражено в отчетности за 2023 год	Корректировки	Отражено в отчетности за 2025 год
Запасы	1210	536 502	-535 039	1 463	221 402	-219 159	2 243
в том числе							
Долгосрочные активы к продаже		535 039	-535 039	0	219 159	-219 159	0
Долгосрочные активы к продаже	1215		535 039	535 039		219 159	219 159
в том числе			0				
Предметы лизинга, изъятые к продаже		0	535 039	535 039	0	219 159	219 159

2.15.3 На основании п.19 ФСБУ 4/2023 произведено распределение обязательств по аренде на долгосрочную и краткосрочную задолженность исходя из сроков оплаты по договорам аренды.

Указанные корректировки оказали следующее влияние на основные показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025г. в части сопоставимых показателей на 31 декабря 2024г. (тыс. руб.):

Наименование показателя	строка	На 31 декабря 2024 г.		
		Отражено в отчетности за 2024 год	Корректировки	Отражено в отчетности за 2025 год
Прочие обязательства	1450	120 801	-45 678	75 123
в том числе				
Обязательства по операционной аренде, долгосрочные		120 801	-45 678	75 123
Итого по разделу IV	1400	11 870 341	-45 678	11 824 663
Прочие обязательства	1550	265 369	45 678	311 047
в том числе				
Обязательства по операционной аренде, краткосрочные		1 530	45 678	47 208
Итого по разделу V	1500	1 610 675	45 678	1 656 353

2.15.4. В Отчете о финансовых результатах за 2025 год информация в части сопоставимых данных за 2024 год представлена в нетто-оценке (доходы и расходы по операциям с векселями показаны свернуто); укрупнены отдельные статьи доходов и расходов за счет отказа от детализации несущественных показателей. Корректировка произведена по следующим статьям, указанным в таблице, тыс. руб.:

Статьи доходов и расходов	строка	2024 год	корректировка в нетто-оценке	2024 год с учетом нетто-оценки
Прочие доходы, всего:	2340	1 202 261	-8 503	1 193 758
в том числе				
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2341	8 603	0	8 603
Доходы по активам, переданным в пользование	2342	73 845		73 845
Прочие операционные доходы	2343	4 266		4 266
Штрафы, пени, неустойки к получению	2344	198 879		198 879
Возмещение убытков к получению	2345	11 614		11 614
Курсовые разницы	2346	87	-87	0
Прочие внереализационные доходы	2347	23 684	87	23 771
Выручка от реализации ценных бумаг (векселей и акций)	2348	8 503	-8503	0
Восстановлены резервы по сомнительной дебиторской задолженности, обесценению ЧИЛ, ТМЦ	2349	872 780		872 780
Прочие расходы, всего	2350	-810 976	8 503	-802 473
в том числе				
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2351	-8 666		-8 666
Регистрационные расходы	2352	-58	58	0
Расходы на услуги банков	2353	-30 868		-30 868
Курсовые разницы	2354	-13	13	0
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	2355	-11 318		-11 318
Прочие внереализационные расходы	2356	-99 008	-71	-99 079
Отчисления в оценочные резервы по сомнительной дебиторской задолженности и обесценению ЧИЛ, ТМЦ	2357	-652 542		-652 542
Расходы от реализации ценных бумаг (векселей и акций)	2358	-8 503	8 503	0

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

Справочно: официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату.

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано	персона		амортизация	обесценение	переклассифицировано		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
						первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения				
Основные средства (за исключением инвестиций, недвижимости) – всего	За 2025 г.	22 244	(10 856)	341 208	-	-	(6 150)	-	-	-	-	-	-	363 452	(17 006)
	За 2024 г.	20 212	(7 589)	2 032	-	-	(3 267)	-	-	-	-	-	-	22 244	(10 856)
в том числе:	За 2025 г.	1 150	(1 150)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 150	(1 150)
	За 2024 г.	1 150	(623)	-	-	-	(527)	-	-	-	-	-	-	1 150	(1 150)
Транспортные средства	За 2025 г.	21 094	(9 706)	13 708	-	-	(5 012)	-	-	-	-	-	-	34 802	(14 718)
	За 2024 г.	19 062	(6 966)	2 032	-	-	(2 740)	-	-	-	-	-	-	21 094	(9 706)
Машины, оборудование и прочие	За 2025 г.	-	-	327 500	-	-	(1 138)	-	-	-	-	-	-	327 500	(1 138)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Недвижимое имущество	За 2025 г.	-	-	237 428	-	-	(2 433)	-	-	-	-	-	-	237 428	(2 433)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Имуществонная недвижимость – всего	За 2025 г.	-	-	219 428	-	-	(2 433)	-	-	-	-	-	-	219 428	(2 433)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Имущество, переданное в аренду - Злание (помещения) офисные	За 2025 г.	-	-	18 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		Измещения за период						переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации			
поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизации и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	накопленные амортизации и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	145 375	(24 954)	28 991	(10 171)	10 171	(52 593)	-	-	164 195	(67 378)		
	За 2024 г.	94 336	(19 452)	135 204	(84 165)	42 780	(48 282)	-	-	145 375	(24 954)		
в том числе: Здания (офисные помещения)	За 2025 г.	76 132	(10 980)	135	-	-	(26 621)	-	-	76 267	(37 601)		
	За 2024 г.	68 089	(11 842)	76 132	(68 089)	29 604	(28 742)	-	-	76 132	(10 980)		
Транспортные средства	За 2025 г.	43 551	(11 691)	26 030	(10 171)	10 171	(16 436)	-	-	59 410	(17 956)		
	За 2024 г.	26 247	(7 610)	33 380	(16 076)	13 176	(17 257)	-	-	43 551	(11 691)		
Сооружения	За 2025 г.	25 692	(2 283)	2 826	-	-	(9 538)	-	-	28 518	(11 821)		
	За 2024 г.	-	-	25 692	-	-	(2 283)	-	-	25 692	(2 283)		

3.1.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	не амортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	не амортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	не амортизируемые основные средства - всего
в том числе:						
Машины, оборудование и прочие	20 084	-	11 388	-	12 623	-
Недвижимое имущество	326 362	-	326 362	-	-	-
Имущество, переданное в аренду	216 995	-	216 995	-	527	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-
Не амортизируемые основные средства - всего	18 000	-	18 000	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Земля	18 000	-	18 000	-	-	-

3.1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	341 208	-	-	(341 208)	-	-
	За 2024 г.	-	2 032	-	-	(2 032)	-	-
в том числе: Машины, оборудование и прочие	За 2025 г.	-	13 708	-	-	(13 708)	-	-
	За 2024 г.	-	2 032	-	-	(2 032)	-	-
Недвижимое имущество	За 2025 г.	-	327 500	-	-	(327 500)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.1.6. 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 инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	237 428	-	-	(237 428)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Имущество, переданное в аренду - Здание (офисные помещения)	За 2025 г.	-	-	219 428	-	-	(219 428)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Имущество, переданное в аренду - Земля	За 2025 г.	-	-	18 000	-	-	(18 000)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Финансовые вложения

3.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	получено	списано		проценты (включая левые) по первоначальной стоимости (номинальной)	рыночной стоимости/разница по переоценке	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	429 000	7 668	19 562 320	(19 859 552)	(157 000)	150 745	-	131 768	1 413	
	За 2024 г.	350 000	4 611	4 083 966	(4 004 966)	(136 708)	139 765	-	429 000	7 668	
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	429 000	7 668	19 506 901	(19 804 133)	(157 000)	150 745	-	131 768	1 413	
	За 2024 г.	350 000	4 611	4 083 966	(4 004 966)	(136 708)	139 765	-	429 000	7 668	
Имущественные права	За 2025 г.	-	-	55 419	(55 419)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	429 000	7 668	19 562 320	(19 859 552)	(157 000)	150 745	-	131 768	1 413	
	За 2024 г.	350 000	4 611	4 083 966	(4 004 966)	(136 708)	139 765	-	429 000	7 668	

3.2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-	-	-	-

3.3. Чистые инвестиции в лизинг

При учете операций по финансовой аренде (лизингу) Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утв. приказом Минфина от 16.10.2018 №208н.

3.3.1. Предметы лизинга в балансе у Лизингодателя классифицируются как Чистые инвестиции в лизинг и отражаются свернуто за минусом начисленного Резерва на ожидаемые кредитные убытки по ЧИЛ по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в долгосрочной части (платежи по графику сроком более 12 месяцев) и по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в краткосрочной части (платежи по графику сроком до 12 месяцев включительно).

Строка	Наименование показателя	на 31.12.2025, тыс.руб.	на 31.12.2024, тыс.руб.	на 31.12.2023, тыс.руб.
1190	Чистые инвестиции в лизинг долгосрочные за минусом резерва	5 053 766	5 944 847	6 272 954
	Чистые инвестиции в лизинг, долгосрочные	5 149 654	6 021 499	6 519 334
	Резерв под обесценение ЧИЛ долгосрочный	-95 888	-76 652	-246 380
1260	Чистые инвестиции в лизинг краткосрочные за минусом резерва	5 778 654	6 621 326	7 479 716
	Чистые инвестиции в лизинг, краткосрочные	5 841 565	6 673 679	7 675 079
	Резерв под обесценение ЧИЛ краткосрочные	-62 911	-52 353	-195 364

3.3.2. Данные валовой и чистой стоимости инвестиций в финансовую аренду без учета резерва по ОКУ:

Строка	Наименование показателя	на 31.12.2025, тыс.руб.	на 31.12.2024, тыс.руб.	на 31.12.2023, тыс.руб.
1190	Чистые инвестиции в лизинг долгосрочные	5 149 654	6 021 499	6 519 334
	Валовые инвестиции в лизинг долгосрочные	6 668 159	7 757 958	7 875 779
	Неполученный финансовый доход долгосрочный	1 518 505	1 736 459	1 356 444
1260	Чистые инвестиции в лизинг краткосрочные	5 841 565	6 673 679	7 675 079
	Валовые инвестиции в лизинг краткосрочные	8 239 742	9 603 773	10 040 847
	Неполученный финансовый доход краткосрочный	2 398 177	2 930 095	2 365 768

3.3.3. По стр.1260 Прочие активы по лизингу отражаются предметы лизинга по расторгнутым лизинговым сделкам до момента изъятия; по стоимости чистой инвестиции на дату расторжения свернуто, за вычетом резерва на ожидаемые кредитные убытки.

Строка	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
стр.1260	Прочие активы по лизингу	113 711,57	127 654,02	94 781,98
	Прочие активы по лизингу	131 969,73	139 508,89	128 433,06
	Резерв по ОКУ по сч.03	-18 258,16	-11 854,87	-33 651,08

3.3.4. Предметы лизинга, изъятые и подлежащие реализации отражаются как Долгосрочные активы для перепродажи (стр.1215), по стоимости чистой инвестиции на дату расторжения лизинговой сделки за минусом Резерва на обесценение.

3.3.5. Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета лизинга по окончании лизинга (выкупные платежи без НДС, предусмотренные дог.лизинга) на 31.12.2025 г. составляют 129 884,77 тыс.руб.

1 год на 31.12.2026	2 год на 31.12.2027	3 год на 31.12.2028	4 год на 31.12.2029	5 год на 31.12.2030
тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
85 974,52	24 226,34	15 533,08	4 044,17	106,65

3.3.6. Причитающиеся ООО «СТОУН-XXI» арендные платежи (включая выкупные) по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году на 31.12.2025 г. составляют 14 907 901 тыс.руб.

1 год на 31.12.2026	2 год на 31.12.2027	3 год на 31.12.2028	4 год на 31.12.2029	5 год на 31.12.2030
тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
8 239 742	4 142 535	1 662 820	728 210	133 727

3.3.7. Объем плановых платежей по лизинговому портфелю сделок общества, обеспеченных поручительствами, составил:

- на 31.12.2025г. - 14 479 777,92 тыс.руб.

- на 31.12.2024 г. - 15 341 797,93 тыс.руб.

3.4. Запасы

3.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 463	-	144 376	(69 641)	-	-	X	-	76 198	-	
	За 2024 г.	2 243	-	22 150	(22 930)	-	-	X	-	1 463	-	
в том числе: Материалы	За 2025 г.	1 463	-	14 663	(15 908)	-	-	-	-	218	-	
	За 2024 г.	2 243	-	22 150	(22 930)	-	-	-	-	1 463	-	
Товары для продажи	За 2025 г.	-	-	129 713	(53 733)	-	-	-	-	75 980	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

3.4.3. Наличие и движение долгосрочных активов к продаже

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
ДАП - всего	За 2025 г.	605 063	(70 024)	536 937	(684 330)	69 640	(79 334)	457 670	(79 718)		
	За 2024 г.	249 520	(30 361)	605 803	(250 260)	53 022	(92 685)	605 063	(70 024)		
в том числе: ДАП	За 2025 г.	605 063	(70 024)	536 937	(684 330)	69 640	(79 334)	457 670	(79 718)		
	За 2024 г.	249 520	(30 361)	605 803	(250 260)	53 022	(92 685)	605 063	(70 024)		

3.5. Дебиторская задолженность

3.5.1. Дебиторская задолженность (стр.1230) и Кредиторская задолженность (стр.1520) – расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в балансе, очищенными от НДС. Сумма НДС выделяется в отдельной строке 1527 НДС отложенный в составе Прочих обязательств.

3.5.2. Расчеты с покупателями и заказчиками

Дебиторская задолженность по лизинговым платежам отражается без НДС, по Графику порядка расчетов.

Дебиторская задолженность по выкупу предметов лизинга отражается без НДС, по плановым датам оплаты выкупных платежей.

ООО «СТОУН-ХХI» в целях обеспечения достоверности БФО и доступности для понимания пользователями отражает развернуто дебиторскую задолженность по Авансам, выданным поставщикам предметов лизинга (стр.1230) и кредиторскую задолженность по Авансам, полученным от лизингополучателей (стр.1520):

Строка	Наименование показателя	на 31.12.2025, тыс.руб.	на 31.12.2024, тыс.руб.	на 31.12.2023, тыс.руб.
1230	Дебиторская задолженность по Авансам, выданным поставщикам предметов лизинга	54 170	115 782	281 386
1520	Кредиторская задолженность по Авансам, полученным от лизингополучателей	339 009	365 237	515 431

3.5.3. Задолженность по прочим операциям отражается без НДС, по расторгнутым ЛС с изъятыми предметами лизинга или подлежащими изъятию ПЛ в размере дебиторской задолженности по Графику порядка расчетов.

3.5.4. Расчеты по субсидиям отражается без НДС субсидия, запланированная к получению по дате первого авансового платежа по ЛС.

3.5.5. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности по лизингу рассчитывается по новым принципам МСФО.

3.5.6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		На начало года		поступило		списано		Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	66 783	-	40 513	9 625	(27 937)	-	(18 946)	70 038	-
	За 2024 г.	54 500	-	19 363	10 206	(17 286)	-	-	66 783	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	66 783	-	40 513	9 625	(27 937)	-	(18 946)	70 038	-
	За 2024 г.	54 500	-	19 363	10 206	(17 286)	-	-	66 783	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	749 944	(163 114)	6 110 986	3 340	(6 124 241)	(466)	42 324	18 946	758 509	(120 790)
	За 2024 г.	771 279	(97 180)	26 275 770	188 888	(26 479 867)	(6 126)	(65 934)	-	749 944	(163 114)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	167 013	-	538 238	-	(611 155)	(117)	-	-	93 979	-
	За 2024 г.	307 247	-	11 089 451	-	(11 229 676)	(9)	-	-	167 013	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	426 283	(107 245)	5 482 918	-	(5 434 227)	-	39 271	18 946	493 920	(67 974)
	За 2024 г.	359 068	(80 250)	13 705 788	-	(13 634 370)	(4 203)	(26 995)	-	426 283	(107 245)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	253	-	5 759	-	-	-	-	-	6 012	-
	За 2024 г.	14 071	-	1 280 022	-	(1 293 840)	-	-	-	253	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	197	-	825	-	(843)	-	-	-	179	-
	За 2024 г.	179	-	3 890	-	(3 872)	-	-	-	197	-
Расчеты по претензиям	За 2025 г.	154 119	(55 869)	80 535	3 340	(75 340)	(299)	3 053	-	162 355	(52 816)
	За 2024 г.	89 903	(16 930)	144 313	188 888	(267 332)	(1 653)	(38 939)	-	154 119	(55 869)
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г.	2 079	-	2 711	-	(2 676)	(50)	-	-	2 064	-
	За 2024 г.	811	-	52 306	-	(50 777)	(261)	-	-	2 079	-
Итого	За 2025 г.	816 727	(163 114)	6 151 499	12 965	(6 152 178)	(466)	42 324	X	828 547	(120 790)
	За 2024 г.	825 779	(97 180)	26 295 133	199 094	(26 497 153)	(6 126)	(65 934)	X	816 727	(163 114)

3.6. Прочие оборотные активы

3.6.1. Расходы будущих периодов долгосрочные (стр.1190) и краткосрочные (стр.1260) – отражаются расходы по страхованию ПЛ, комиссии банков, хоз.расходы.

3.6.2. Агентское вознаграждение за привлечение лиз.сделок включается в Чистую инвестицию в лизинг.

3.7. Капитал

Уставный капитал Общества согласно учредительным документам составляет 50.000 тыс. рублей и на отчетную дату сформирован и оплачен полностью.

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества имел следующую структуру:

№ п/п	Участник	На 31.12.2025г.	
		Размер доли	Номинальная стоимость доли (руб.)
1.	Кудрин В.Б.	78,5000%	39 250 000,00
2.	Васильев Ю.С.	1,5000%	750 000,00
3.	Омаров Наиль А.О.	20,0000%	10 000 000,00

Изменений в размере и структуре уставного капитала в отчетном периоде не было.

Прочие сведения о долях в уставном капитале Общества:

Доли, принадлежащие обществу	НЕТ
Размер доли/(долей, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам	Дочерних Обществ нет Иным связанным сторонам принадлежит 78,5% доли в УК Общества
Доли, право на приобретение которых предоставляют опционы общества	НЕТ

Формирование резервного капитала учредительными документами Общества не предусмотрено.

3.8. Обязательства

3.8.1. Кредиторская задолженность (стр.1520) - авансы, полученные по лизингу –отражается переплата без НДС по Графику порядка расчетов.

3.8.2. 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)		списано		переклассифицировано	
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 246 525 12 012 211	7 624 345 8 599 721	- -	(5 021 132) (9 047 976)	- -	(4 610 721) (317 431)	9 239 017 11 246 525
в том числе:								
Кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	11 032 422 11 769 236	7 469 859 8 359 424	- -	(4 909 353) (8 848 600)	- -	(4 578 045) (247 638)	9 014 883 11 032 422
Займы	За 2025 г. За 2024 г.	138 980 223 912	141 125 165 174	- -	(111 779) (199 376)	- -	24 944 (50 730)	193 270 138 980
Обязательства по операционной аренде, долгосрочные	За 2025 г. За 2024 г.	75 123 19 063	13 361 75 123	- -	- -	- -	(57 620) (19 063)	30 864 75 123
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 346 129 2 151 999	9 217 502 29 515 731	72 909	(13 364 577) (30 631 990)	(9 816) (7 951)	4 610 721 317 431	1 800 031 1 346 129
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	55 884 76 973	970 484 11 870 634	- -	(924 394) (11 890 480)	(621) (1 243)	- -	101 353 55 884
Авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	365 282 515 456	4 722 063 8 713 751	- -	(4 743 382) (8 859 846)	- (4 079)	- -	343 963 365 282
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	391 603 264 705	252 848 6 101 519	- -	(391 603) (5 974 621)	- -	- -	252 848 391 603
Кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	252 373 881 958	1 567 551 24 189	- -	(5 506 389) (901 412)	- -	4 578 045 247 638	891 580 252 373
Займы	За 2025 г. За 2024 г.	72 760 155 743	51 412 10 444	- -	(67 163) (144 157)	- -	(24 944) 50 730	32 065 72 760
Проценты по кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	64 460 69 336	1 554 508 1 999 766	- -	(1 590 789) (2 004 642)	- -	- -	28 179 64 460

Проценты по займам	За 2025 г.	-	1 140	-	(1 139)	-	-	1
	За 2024 г.	3	40 294	-	(40 297)	-	-	-
Задолженность учредителям по выплате дохода	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31 115	255 000	-	(286 115)	-	-	-
НДС по авансам и предоплатам выданным	За 2025 г.	30 152	16 644	-	(32 693)	-	-	14 103
	За 2024 г.	54 333	151 525	-	(175 706)	-	-	30 152
Расчеты с разными кредиторами	За 2025 г.	66 407	64 671	72	(58 049)	(9 195)	-	63 906
	За 2024 г.	54 405	348 609	909	(334 887)	(2 629)	-	66 407
Обязательства по операционной аренде, краткосрочные	За 2025 г.	47 208	16 181	-	(48 976)	-	57 620	72 033
	За 2024 г.	47 972	-	-	(19 827)	-	19 063	47 208
Итого	За 2025 г.	12 592 654	16 841 847	72	(18 385 709)	(9 816)	X	11 039 048
	За 2024 г.	14 164 210	38 115 452	909	(39 679 966)	(7 951)	X	12 592 654

3.8.3. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

3.8.4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано погашено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	46 385	39 834	(43 916)	42 303
	За 2024 г.	60 288	42 689	(56 592)	46 385
в том числе: резерв предстоящих отпусков	За 2025 г.	46 385	39 834	(43 916)	42 303
	За 2024 г.	60 288	42 689	(56 592)	46 385

3.8.5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	14 629 168	15 409 292	13 728 070
в том числе: поручительства третьих лиц	14 479 778	15 341 798	13 702 593
иные виды	81 320	19 350	15 179
Залоги	68 070	48 144	10 298
Выданные - всего	46 292 245	40 611 101	45 110 157

в том числе:				
Залоги	12 565 110	13 582 833	16 348 916	
имущественные права	33 727 135	27 028 268	28 761 241	

3.9. Государственная помощь

3.9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	101 751	50 423
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	101 751	50 423

3.9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода
		На начало года	получено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-

3.9.3. В 2025 г. ООО «СТОУН-XXI» получило субсидию в размере 101 750,71 тыс. руб., из них 89 065,23 тыс.руб. из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении Лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга колесных транспортных средств, заключенным в 2025 году, в рамках подпрограммы «Автомобильная промышленность» государственной программы Российской Федерации «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности», утвержденными Постановлением Правительства РФ №451 от 08.05.2015 г., Соглашение от 06.03.2025 №020-11-2025-134, Приказ МПТ от 21.04.2025 № 1932, Приказ МПТ от 01.10.2025, Приказ МПТ от 26.12.2025 № 6642. Остальные 12 685,48 тыс.руб. были получены как компенсация части лизинговых платежей (субсидия) по договору Д-11-1/28 от 04.05.2019 от Правительства Республики Беларусь.

В 2024 г. ООО «СТОУН-XXI» получило субсидию в размере 50.422,94 тыс. руб., из них 45.205,56 тыс.руб. из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении Лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга колесных транспортных средств, заключенным в 2024 году, в рамках подпрограммы «Автомобильная промышленность» государственной программы Российской Федерации «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности», утвержденными Постановлением Правительства РФ №451 от 08.05.2015 г., Соглашение 020-11-2024-014 от 01.02.204 (Приказы МПТ от 19.04.2024, 24.07.2024, 25.09.2024, 20.12.2024). Остальные 5 217,38 тыс.руб. были получены как компенсация части лизинговых платежей (субсидия) по договору Д-11-1/28 от 04.05.2019 от Правительства Республики Беларусь.

3.10. Операционная аренда

Компания выступает арендатором офисной недвижимости и транспортных средств для управленческих нужд и отражает полученные активы по оценочной стоимости Актива в форме права пользования.

Процентная ставка дисконтирования для расчета приведенной стоимости обязательств по аренде определяется исходя из стоимости привлечения кредитного финансирования на сопоставимых условиях и составила:

- в 2025 году: 19%
- в 2024 году: 17-19%.

3.11. Прочие обязательства

3.11.1. До начала лизинга агентское вознаграждение, подлежащее учету в составе ЧИЛ, отражается по строке 1551 Баланса «Прочие обязательства в связи с чистыми инвестициями в лизинг».

3.11.2. НДС по расчетам с дебиторами и кредиторами в свернутом виде отражается отдельно по строке 1552 «НДС отложенный».

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. В строке Выручка (стр.2110) отражается процентный доход по лизинговым сделкам, а также выручка от реализации предметов лизинга (плановое окончание и досрочное).

4.2. Себестоимость продаж (стр.2120) - расходы от реализации всех предметов лизинга учитываются в составе себестоимости (стр.2210), остаточная стоимость предметов лизинга равна остатку ЧИЛ.

4.3. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Выручка	2110	4 489 369	3 904 802
<i>Процентный доход по лизингу БУ</i>	<i>90.01</i>	<i>3 855 162</i>	<i>3 615 632</i>
<i>Продажа товаров, изъятых предметов лизинга</i>	<i>90.01</i>	<i>634 207</i>	<i>289 170</i>
Себестоимость продаж	2120	-927 856	-437 219
<i>Страхование ОС</i>	<i>20</i>	<i>-63 029</i>	<i>-52 941</i>
<i>Сопровождение ЛС (агентское вознаграждение)</i>	<i>20</i>	<i>-18 184</i>	<i>-10 056</i>
<i>Доп. оборудование к лизингу и доп. расходы</i>	<i>20</i>	<i>-15 052</i>	<i>-15 323</i>
<i>Себестоимость товара + комиссия за продажу</i>	<i>90.02</i>	<i>-759 543</i>	<i>-263 942</i>
<i>Лизинговая деятельность (убыток от досрочного выкупа, недополученный доход)</i>	<i>90.02</i>	<i>-67 757</i>	<i>-94 463</i>
<i>Транспортный налог, налог на имущество, налог на землю</i>	<i>20</i>	<i>-4 290</i>	<i>-494</i>
Валовая прибыль	2100	3 561 513	3 467 583
Управленческие расходы (амортизация ОС, з/п, расходы по офису)	2220	-1 217 893	-1 141 536
<i>Амортизация ОС собственных</i>	<i>26</i>	<i>-61 080</i>	<i>-51 549</i>
<i>Списана первоначальная стоимость ОС до 100 000</i>	<i>26</i>	<i>0</i>	<i>-1 812</i>
<i>Услуги связи – телефон</i>	<i>26</i>	<i>-2 125</i>	<i>-2 157</i>
<i>Услуги связи – интернет</i>	<i>26</i>	<i>-435</i>	<i>-327</i>
<i>Услуги связи - почтовые расходы</i>	<i>26</i>	<i>-4 618</i>	<i>-4 741</i>
<i>Сетевые услуги - администрирование сети</i>	<i>26</i>	<i>-15 134</i>	<i>-16 051</i>

Сетевые услуги - Программное обеспечение прочее	26	-7 792	-9 348
Расходы на оплату труда	26	-429 084	-432 224
Отчисления на социальные нужды (ЕСН)	26	-110 744	-106 569
Расходы по офису - Аренда офисов	26	-777	-2 272
Благотворительные взносы	26	-1 566	-908
Расходы по офису - Канц.товары, хоз.товары, материалы, проф.обслуживание орг.техники	26	-9 906	-9 828
Расходы по офису - Страхование мед.	26	-18 412	-5 940
Прочие расходы/ Не принимаемые в НУ	26	-346	-306
РЕМОНТ и техническое обслуживание ОС	26	-681	-1 044
Автоматизация учета - 1С, упр.программы, обновление, доработка	26	-141 647	-116 644
Транспортные услуги - Ремонт а/м собственных, арендованных, зап.части, материалы	26	-6 976	-8 345
Страхование ТС (не в лизинге)	26	-139	-29
Хранение, стоянка, предпродажная подготовка ТС	26	-17 774	-23 629
Транспортные услуги - аренда а/м с экипажем, без экипажа	26	-8 105	-6 775
Консультант Плюс - программа, обновление	26	-1 463	-1 300
Набор персонала	26	-174	-218
Аудиторские услуги	26	-3 700	-10 330
Консультационные услуги	26	-3 992	-3 594
Информационные услуги	26	-2 953	-5 203
Коллекторские услуги	26	-205 650	-171 402
Нотариальные услуги	26	-2 325	-1 717
Юридические услуги	26	-48 938	-43 189
Использование товарного знака	26	-100 445	-86 411
Образовательные услуги/ семинары, тренинги	26	-1 152	-11 723
Реклама в интернете, печати	26	-794	-160
Рекламные материалы - изготовление, печать, дизайн	26	-603	-293
Подписка	26	-88	-88
Представительские расходы	26	-6 358	-4 111
Командировочные расходы	26	-1 917	-1 302
Прибыль от продаж	2200	2 343 620	2 326 047
Проценты к получению	2320	164 189	149 980
%% по депозитам	91.01	150 746	139 766
%%/дисконты по векселям полученным	91.01	3 818	87
Процентный доход по ФСБУ 25	91.01	9 625	10 127
Проценты к уплате	2330	-2 101 902	-2 051 061
%% по кредитам/займам полученным	91.02	-2 083 405	-2 040 057
Процентный расход ФСБУ 25	91.02	-18 498	-11 004
Прочие доходы	2340	842 387	1 193 758
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества - доходы от реализации годных остатков от списания а/м		6 858	8 603
Доходы по активам, переданным в пользование в т.ч.:		57 475	73 845
Услуги по оформлению доп.соглашений к ЛС	91.01	1 940	2 359
Доходы по досрочн.расторжению ЛС Решение суда	91.01	25 781	28 737
Возмещаемые убытки по реш.суда (без НДС)	91.01	26 932	37 970
Доход/Подтверждение обязательства по дог.поручительства	91.01	0	1
Прочие доходы (расходы) в рамках ЛС	91.01	2 822	4 779
Прочие операционные доходы в т.ч.:		15 802	4 266

Доходы от хранения документации	91.01	7	16
Доходы от реализации БУ техники (лом)	91.01	15	17
Доходы (расходы), связанные с реализацией МЦ	91.01	90	43
Доходы от субаренды	91.01	15	17
Сдача имущества в аренду	91.01	12 301	0
Премия Лизинговой компании от Дистрибьютера	91.01	3 374	4 173
Штрафы, пени, неустойки к получению в т.ч.:		221 566	198 879
Штрафы, пени, начисленные по ЛС (по претензиям Стоун)	91.01	216 894	191 510
Штрафы, пени, начисленные по решению суда + %% за просрочку оплаты	91.01	4 672	7 369
Получено страховое возмещение		3 989	11 614
Внерезидентские доходы в т.ч.:		28 657	23 771
Списание безнадежной задолженности по истечению срока исковой давности	91.01	9 817	3 598
Прочие доходы	91.01	816	408
Фотоштрафы за нарушение ПДД без НДС	91.01	110	197
Доход - Гос. пошлина за рассмотрение иска в Арб. суде	91.01	10 028	4 814
Доходы по договорам цессии (как не финансовые услуги)	91.01	1 096	208
Возмещаемые убытки по страх. случаю	91.01	0	5 818
Оприходованы материалы от списания А/м	91.01	6 790	8 728
Восстановлены резервы по сомнительной дебиторской задолженности, обеспечению ЧИЛ, ГМЦ в т.ч.:		508 040	872 780
Восстановлен резерв под обесценение МГЦ	91.01	69 640	53 022
Восстановлен Резерв по фин вложениям (ЧИЛ)	91.01	252 603	619 725
Восстановлен Резерв по сомнительным долгам	91.01	185 796	200 032
Прочие расходы	2350	-902 736	-802 473
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества в т.ч.:		-6 889	-8 666
Доходы (расходы), связанные с реализацией МЦ	91.02	-77	-63
Списана стоимость реализованных годных остатков а/м	91.02	-6 812	-8 603
Расходы на услуги банков в т.ч.:		-85 666	-30 868
Комиссия банка	91.02	-12 219	-16 094
Комиссия по кредитным договорам	91.02	-11 237	-14 774
Хеджирование % рисков	91.02	-62 209	0
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности в т.ч.:		-12 093	-11 318
Списание задолженности по истечению срока исковой давности	91.02	-1 158	-4 446
СПИСАНИЕ безнадежных долгов	91.02	-10 935	-3 910
Списание ОС		0	-2 961
Прочие внереализационные расходы в т.ч.:		-252 682	-99 079
Расходы по дог. уступки	91.02	-387	
Прочие расходы СМС и возмещаемые расходы, прочие расходы в рамках ЛС	91.02	-10 762	-862
Погашена задолженность в связи с реализацией ПЛ	91.02	-166 169	-53 067
Доходы/Расходы по ЛС/сальдо встречных обязательств по Пост. Пленума ВАС 17 от 14.03.14	91.02	-2 851	-6 268
Штрафы, пени, неустойки	91.02	-8	-100
Фотоштрафы за нарушение ПДД без НДС	91.02	-663	-794
НДС по безвозмездно переданным рекламным материалам и подаркам	91.02	-319	-397
НДС по расходам не принимаемым к ПУ	91.02	-86	-56
Прочие расходы	91.02	-690	-36
КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ (-)	91.02	-2	-13
Рег расходы первичные ТС для лизинга	91.02	-72	-58
Услуги по сопровождению страховых случаев	91.02	-48	-70

Расходы от списания ОС при страх.случаях (остаточная стоимость)	91.02	-7 102	-11 218
Расход - Гос.пошлина за рассмотрение иска в Арб.суде	91.02	-19 937	-11 485
Долг по решению Арбитра. суда	91.02	-43 581	-14 640
Штрафы, пени по налогам	91.02	-7	-15
Отчисления в оценочные резервы по сомнительной дебиторской задолженности, обесценению ЧИЛ, ТМЦ в т.ч.:		-545 406	-652 542
Сформирован резерв по ОКУ по финансовым вложениям	91.02	-288 800	-285 190
Сформирован резерв под обесценение МТЦ	91.02	-79 335	-92 685
Сформирован резерв по сомнительным долгам	91.02	-177 271	-274 667
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	345 558	816 251
Налог на прибыль	2410	-87 575	-163 947
Текущий налог на прибыль	2411	-26 091	-54 397
Отложенный налог на прибыль	2412	-61 484	-109 550
Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль до 25%	2460	0	-115 701
Чистая прибыль	2400	257 983	536 603

4.4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 027	11 012
Затраты на оплату труда	429 084	432 224
Отчисления на социальные нужды	110 744	106 569
Амортизация	61 178	51 549
Прочие затраты	1 536 716	977 401
Итого по элементам	2 145 749	1 578 755
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 145 749	1 578 755

4.5. В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г. до 25%, на 31.12.2024 г. были пересчитаны отложенные налоговые активы 905.063,23 тыс.руб. и обязательства 1.020.764,96 тыс.руб., что составило дополнительных обязательств в размере 115.701,73 тыс.руб., которые были отражены по строке 2460 «Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки Налога на прибыль» в Отчете о финансовых результатах.

5. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	2 882 665	2 752 682	2 471 079

6. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности

За нарушение обязанностей по оплате лизинговых платежей, ООО «СТОУН-XXI» подало и выиграло иски в Арбитражном суде о расторжении договоров лизинга, возврате предмета лизинга и выплате задолженности, неустойки и пени. На текущий момент задолженность по исполнительным листам составляет 162 327,87 тыс.руб. и не погашена должниками:

№ п/п	Лизингополучатель	ИНН	Сумма долга, тыс. руб.
1	ТРЕСТ - 2 ООО	5321057826	30 106.35
2	АВТОЛАЙНСЕРВИС ООО	8610027671	23 304.09

3	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭКОПРОМ"	5263049020	18 419,13
4	ТРАНСАКОН ООО	1655454085	9 840,94
5	БГ ООО	0275914136	8 989,82
6	ГРИНЛАЙН ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	7703642004	8 931,29
7	ЖЕЛСТРОЙГАРАНТ ООО	3666244252	8 376,73
8	ОРГАНИЗАЦИЯ ТТН ООО	5404439522	6 163,44
9	ЭКО-ЛАЙФ ООО	7733271639	4 750,40
10	ПОТОК ООО	6452131916	4 105,55
11	ПРОФСТРОЙ ООО	9200013300	2 504,25
12	СТАНДАРТ ООО	7709917833	2 495,27
13	ФИРМА ЭКОЛОГИЯ ПЛЮС ООО	5024040033	2 437,15
14	РАДУГА ООО	6163111484	1 817,28
15	Сидорова Елена Аркадьевна Глава КФХ	161404483758	1 688,16
16	СТРОИТЕЛЬ-ГАРАНТ ООО	4716005085	1 428,78
17	НАЦИОНАЛЬНАЯ ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ КУБАНЬ ООО	2308232921	1 361,65
18	Атавов Ильмутдин Джалалутдинович ИП	300100241696	1 308,43
19	Мартиросян Норайр Манукович		1 283,10
20	УралИнтерСтрой	5906107665	1 208,34
21	РПЗ ПОСЕЙДОН ООО	5017125832	1 099,86
22	Головкин Андрей Дмитриевич ИП	772879348963	1 084,89
23	ЦЕНТР РЕШЕНИЕ ООО	7718831170	1 077,49
24	ИНВЕСТ ООО	7203494446	1 008,24
25	Прочие		17 537,27
	Итого		162 327,87

По состоянию на 31.12.2025г. организацией подано 82 иска в Арбитражный суд о расторжении договоров лизинга, изъятии техники, в связи с просрочками по оплате лизинговых платежей и взыскании задолженности по договорам - общая сумма исковых требований: 371 159,33 тыс. руб. (в т.ч. лизинговые платежи ко взысканию, договорные санкции, компенсация гос. пошлины и судебных издержек).

После 01.01.2026г. вступили в силу решения арбитражных судов по 9 искам, требования Общества удовлетворены полностью или частично на общую сумму 28 318,46 тыс. руб. По 73 искам продолжаются судебные разбирательства.

7. Существенные события после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

7.1. 21.01.2026г. общим собранием участников Общества принято решение о распределении чистой прибыли, полученной в процессе хозяйственной деятельности за третий и четвертый квартал 2016г. в размере 32 000 тыс. руб. Выплата дивидендов участникам в полном объеме произведена 22.01.2026.

7.2. Произошли изменения в составе и размере долей участников Общества. Доля в уставном капитале в размере 1,5%, принадлежавшая Васильеву Ю.С., перешла к участнику Кудрину В.Б., соответствующие изменения были внесены в ЕГРЮЛ 11.03.2026.

№ п/п	Участник	31.12.2025		11.03.2026	
		Размер доли	Номинальная стоимость доли (руб.)	Размер доли	Номинальная стоимость доли (руб.)
1.	Кудрин В.Б.	78,50%	39 250 000,00	80,00%	40 000 000,00
2.	Васильев Ю.С.	1,50%	750 000,00	-	-
3.	Омаров Наниль А.О.	20,00%	10 000 000,00	20,00%	10 000 000,00

8. Раскрытие информации о ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Общество применяет ПБУ 18/02 при расчете налога на прибыль с отражением постоянных и временных разниц, возникающих из-за расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью, исчисленной в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (п.22 ПБУ 18/02). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество применяет следующий способ расчета величины чистой прибыли за отчетный период: путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода, увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (так называемый способ отсрочки согласно Информационному сообщению Минфина РФ от 28.12.2020г. № ИС-учет-13).

- Постоянные разницы – доходы и расходы, которые влияют на формирование бухгалтерской прибыли, но исключаются при расчете налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих периодов, отражаются на сч.99.02.3 «Постоянное налоговое обязательство»

Статьи затрат	Постоянная разница, тыс. руб. 2025	Постоянная разница, тыс. руб. 2024
счет 26, НУ, ПР		
Благотворительные взносы /Не примим.НУ	1 565,86	908,16
Канц/Хоз.товары/Материалы/ Не примим.НУ	1 796,72	1 504,63
Командировочные расходы /Не примим.НУ	32,83	33,44
Представительские расходы/ Не примим.НУ	736,37	622,00
Прочие расходы/ Не принимаемые в НУ	345,87	306,03
Рекламные материалы/ Не примим.НУ	8,91	1,31
Услуги почты и доставки/ Не примим.НУ	63,726	31,78
Итого	4 549,66	3 407,36
счет 91.01; 91.02 НУ, ПР		
НДС по безвозмездно переданным материалам/имуществу (безвозмездная передача)	67,00	56,25
Штрафы, пени по налогам	6,53	14,53
Прочие доходы и расходы Не принимаемые в НУ	118,59	4,99
Итого	192,127	75,77
ИТОГО, Постоянные разницы	4 741,78	3 483,14
Ставка налога на прибыль	25%	20%
	1 185,44	696,62

- Временные разницы – доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу – в другом периоде.
- Вычитаемые временные разницы образуются, если какие-либо расходы в бухгалтерском учете в отчетном периоде уменьшили бухгалтерскую прибыль, а в налоговом будут приняты только в следующем периоде. Величина вычитаемой временной разницы приводит к образованию отложенного налогового актива (ОНА), учитываемого на сч.09 «Отложенные налоговые активы».
- Налогооблагаемые временные разницы образуются, если вследствие каких-либо хозяйственных операций налоговая база по налогу на прибыль уменьшается, а бухгалтерская прибыль будет уменьшена на эту сумму в следующем периоде. Величина налогооблагаемой временной разницы приводит к образованию отложенного налогового обязательства (ОНО), учитываемого на сч.77 «Отложенные налоговые обязательства».

Статьи затрат	Временные разницы отрицат., тыс. руб. 2025	Временные разницы положит., тыс. руб. 2025	Временные разницы отрицат., тыс. руб. 2024	Временные разницы положит., тыс. руб. 2024
счет 20, НУ, ВР				
Агентское вознаграждение (заключ.сопровожд.ЛС)	-267 855,42		-299 996,77	
Амортизация ОС для лизинга	-9 425 866,51		-10 171 909,97	
Доп.расходы по лизингу	-1 090,00		-2 125,51	
Расходы (Часть стоимости ОС на балансе Лиз.пол)	-121 079,41		-901 241, 99	
Итого	-9 815 891,33		-11 375 274, 24	
счет 26, НУ, ВР				
Амортизация ОС собственных	48 676,49		45 960,24	
Аренда офиса	-31 772,68		-34 452,37	
ЕСН	-1 078,99		-2 990,35	
Затраты на оплату труда	-3 242,97		-3 903,82	
Расходы по оф.М.Тишинский пер.	-130,71			
Списана первоначальная стоимость ОС до 100 000	-103,03			
Транспортные услуги	-22 424,35		-18 847, 90	
Хранение, Транспортировка, Предпродажн.подготовка ТС	-12 509,30		-2 850,00	
Итого	-22 585,55		-17 084,20	
счет 90.01 НУ, ВР				
Лизинговая деятельность		-10 156 254,31		-11 483 054,24
Реализация ПЛ Баланс ЛД по НУ (сч.03)		-383 160,69		-681 761,63
Реализация ПЛ Баланс ЛП по НУ (сч.97)		-21 359,27		-91 627,00
Реализация товара/недвижимости		-2,50		-188 333,32
Итого		-10 560 776,76		-12 256 631,21
счет 90.02 НУ, ВР				
Лизинговая деятельность	67 757,07		94 462,50	
Реализация ПЛ Баланс ЛД по НУ (сч.03)	-1 204 885,19		-1 590 189,03	
Реализация ПЛ Баланс ЛП по НУ (сч.97)	-9 612,90		-43 858,97	
Реализация товара/недвижимости	187 971,65		68 598,18	
Итого	-958 769,37	0,00	-1 470 987,31	0,00
счет 91.01, НУ, ВР				
Восстановлен резерв по сомнит.долгам		167 141,48		173 784,42
Долг/Доходы по решению суда		-5 312,74		-8 373,07
Доходы (расходы) от страхового случая		-6 338,93		-9 149,93
Доходы/Расходы по замене ПЛ ненадлежащего кач-ва		0,00		-561,76
Доходы/Расходы по ЛС/ сальдо встречных обязательств по Пост.Пленума ВАС 17 от 14.03.14		904,71		
Процентный доход по ФСБУ-25		9 624,99		10 126,82
Прочие доходы (расходы) в рамках ЛС		2 196,98		-655,64
Прочие доходы и расходы		-4 321,96		-6 573,67
Резер по фин.вложениям Создан/Восстановлен		252 603,22		619 725,38

Списание задолженности по истечению срока исковой давности				-30,44
Сформирован резерв по сомнит.долгам		-628 697,30		-692 411,18
Сформирован резерв под обесценение МТЦ		69 640,11		53 022,07
Итого		-142 559,44		138 902,98
Счет 91.02, НУ, ВР				
Доходы (расходы) от страхового случая	-8 594,18		1 685 208,60	
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		-1 016 378,40		-1 077 188,07
Комиссия за организацию кредита			56,31	
Погашена задолженность в связи с реализацией/арендой ПЛ	7 531,67		7 644,44	
Процентные расходы	18 478,19		7 852,74	
Процентный расход ФСБУ-25	19,80		3 151,36	
Прочие доходы и расходы	8 497,29			
Резерв по Ожидаемым кредитным убыткам по ЧИЛ			285 190,21	
Списание безнадежных к получению долгов	766,81		2 746,63	
Списание безнадежных к получению ПЛ	-470,91		0	
Списание задолженности по истечению срока исковой давности	692,67		1 572,49	
Списание ОС			-486,18	
Сформирован резерв по сомнит.долгам	-240 708,13		-485 057,81	
Сформирован резерв под обесценение МТЦ	79 334,73		92 684,72	
Убытки от списания ОС (НУ)	-1 033 951,38		-796 362,11	
Итого	-1 168 403,44	-1 016 378,40	-879 322,01	-1 077 188,07
ИТОГО, Временные разницы	-245 935,08		-547 751,47	
	25%		20%	
	-61 483,77		-109 550,29	

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период 2025 г. составил: бухгалтерская прибыль 345 558,05 * 25% = 86 389,51 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период 2024 г. составил: бухгалтерская прибыль 816 251,31 * 20% = 163 250,26 тыс. руб.

9. Раскрытие информации о связанных сторонах

Организацией в 2025 г. осуществлялись операции со связанными сторонами, которые являются аффилированными лицами. Все операции производились на коммерческих взаимовыгодных условиях, по рыночным ценам. Детализированная информация по операциям со связанными сторонами приведена в нижеследующей таблице:

Зависимая организация	Основание связанности сторон	Характер отношений	Вид операции	Объем операций, тыс.руб. за 2025 г. (без НДС)	Сумма по незавершенным на 31.12.2025 операциям, тыс.руб. (без НДС)	Условия, сроки завершения расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам, тыс.руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, тыс.руб.
ИП Кудрин А.В.	Является близким родственником лица, являющегося единоличным исполнительным органом и владеющего более чем 20% долей УК	получение имущества в аренду	аренда офисного помещения	555	1 614	отражены дисконтированные платежи по дог.операционной аренды по ФСБУ-25, долгосрочные	-	-
ИП Кудрин А.В.	Является близким родственником лица, являющегося единоличным исполнительным органом и владеющего более чем 20% долей УК	приобретение услуг	выплата лицензионного платежа за пользование товарным знаком	100 445	-		-	-
ИП Кудрин В.Б.	Лицо является единоличным исполнительным органом, а также владеет более чем 20% долей УК	финансовые операции	оплата процентов по займу полученному	1	-		-	-
ИП Кудрин В.Б.	Лицо является единоличным исполнительным органом, а также владеет более чем 20% долей УК	финансовые операции	получение заемных средств	-	10	текущая задолженность по погашению займа, согласно условиям дог.займа, долгосрочная		
Кудрин А.В.	Является близким родственником лица, являющегося единоличным исполнительным органом и владеющего более чем 20% долей УК	финансовые операции	оплата процентов по займу полученному	145			-	-
Кудрин А.В.	Является близким родственником лица, являющегося единоличным исполнительным органом и владеющего более чем 20% долей УК	финансовые операции	получение заемных средств	126	925	текущая задолженность по погашению займа, согласно условиям дог.займа, долгосрочная		

Кудрин В.Б.	Лицо является единоличным исполнительным органом, а также владеет более чем 20% долей УК	оплата труда	оплата труда в т.ч. НДФЛ	15 996	-	-	-
			страховые взносы	2 859			
Кудрин В.Б.	Лицо является единоличным исполнительным органом, а также владеет более чем 20% долей УК	продажа активов	расчеты по продаже недвижимости	17 500	39 454	текущая задолженность, согласно условиям дог., долгосрочная	-
Кудрин В.Б.	Лицо является единоличным исполнительным органом, а также владеет более чем 20% долей УК	финансовые операции	начислен процентный доход	9 625			-
Кудрин В.Б.	Лицо является единоличным исполнительным органом, а также владеет более чем 20% долей УК	финансовые операции	выплата дивидендов	100 480	-		-
Кудрин В.Б.	Лицо является единоличным исполнительным органом, а также владеет более чем 20% долей УК	финансовые операции	получение заемных средств	-	2	текущая задолженность по погашению займа, согласно условиям дог. займа, долгосрочная	-
ООО "Аскет"	Одно и то же лицо владеет 50% доли	приобретение услуг	доработка комп.программы 1С Предприятия, сопровождение, лицензии 1С	31 573	2 631	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "Аскет"	Одно и то же лицо владеет 50% доли	приобретение услуг	доработка комп.системы по управленческому учету	85 707	6 830	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	
ООО "Аскет"	Одно и то же лицо владеет 50% доли	приобретение услуг	обслуживание IP-телефонии	109	9	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	
ООО "Аскет"	Одно и то же лицо владеет 50% доли	приобретение услуг	обслуживание, наладка комп.сети, комп.техники, инт.сайта, прогр.обеспечение	38 783	3 144	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	предоставление услуг	дол.услуги в рамках ЛС	10	-		-

ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	предоставление услуг	предоставление услуг	услуги по предоставлению имущества в лизинг (аренду)	1 496	-	остаток Валовой инвестиции в лизинг - будущие платежи по ЛС, долгосрочная и краткосрочная часть согласно графикам порядка расчетов	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	предоставление услуг	предоставление услуг	начислены штрафные санкции за нарушение условий договоров	449	-		
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение активов	приобретение активов	покупка имущества для дальнейшей передачи в лизинг	173 022	-		
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	приобретение услуг	агентское вознаграждение за анализ ликвидности предметов лизинга по лиз. сделкам Стоун-XXI	6 859	696	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл. договора, краткосрочная	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	приобретение услуг	агентское вознаграждение за продажу предметов лизинга, при расторжении лиз. сделок для Стоун-XXI	20 584	1 783	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл. договора, краткосрочная	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	приобретение услуг	агентское вознаграждение за содействие организации лиз. сделок для Стоун-XXI	44 957	4 002	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл. договора, краткосрочная	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	приобретение услуг	услуги по предпродажной подготовке	4 295	519	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл. договора, краткосрочная	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	приобретение услуг	услуги по транспортировке предметов лизинга	171	-		-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	продажа активов	продажа активов	продажа предмета лизинга при окончании дог. лизинга (плановом, досрочном)	170 699	-		-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	финансовые операции	получены товарные векселя ООО "Аскет-Авто"	49 140	19 613	текущая задолженность по вексельным обязательствам, долгосрочная	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	финансовые операции	начислены проценты по займам полученным	1 140	1	текущая задолженность по оплате, краткосрочная	-

ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	начислены проценты по полученным тов.векселям	1 700	-	-	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	погашение заемных средств	28 000	-	-	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	погашение товарных векселей ООО "Аскет-Авто"	50 590	-	-	-
ООО "Аскет-Авто"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	получение заемных средств	26 000	13 000	текущая задолженность по погашению займа, согласно условиям дог.займа, долгосрочная	-
ООО "ИК "ОНИКС"	Лицо является единоличным исполнительным органом, а также владеет более чем 50% долей УК	операции не осуществлялись					
ООО "РИФ-КОНСАЛТ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	агентское вознаграждение за поиск покупателей для Стоун-ХИ	4 090	2 491	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "РИФ-КОНСАЛТ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	получение юридических услуг, представление интересов в суде	48 898	4 402	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "РИФ-КОНСАЛТ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	приобретение коллекторских услуг (возврат просроченной дебиторской задолженности по дог.лизинга, изъятие техники)	204 557	25 196	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "РИФ-КОНСАЛТ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	продажа активов	продажа предмета лизинга при окончании дог.лизинга (плановом, досрочном)	1	-		-
ООО "РИФ-КОНСАЛТ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовая аренда имущества	услуги по предоставлению имущества в лизинг (аренду)	4 648	8 486	остаток Валовой инвестиции в лизинг - будущие платежи по ЛС, долгосрочная и краткосрочная часть согласно графикам порядка расчетов	-
ООО "РИФ-КОНСАЛТ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	начислены проценты по займам полученным	4 556	-	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-

ООО "РИФ-КОНСАЛТ"	Одно и то же лицо владеет более 50% Доли	финансовые операции	погашение заемных средств	57 000	-			
ООО "РИФ-КОНСАЛТ"	Одно и то же лицо владеет более 50% Доли	финансовые операции	получение заемных средств	25 000	20 000	текущая задолженность по погашению займа, согласно условиям дог. займа, долгосрочная		
ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	приобретение услуг	агентское вознаграждение за содействие в реализации бывших в эксплуатации предметов лизинга	4 189	112	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл. договора, краткосрочная		
ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	приобретение услуг	доп. услуги по обслуживанию а/м в лизинге	1 851	84	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл. договора, краткосрочная	-	-
ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	приобретение услуг	получение в аренду с экипажем/ без экипажа автомобилей для служебного пользования, оказание услуг по ТО автомобилей	5 795	1 797	авансовая система оплаты, предусмотрена усл. договора, краткосрочная	-	-
ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	приобретение услуг	получение в опер. аренду ТС (учет по ФСБУ-25)	11 199	17 136	отражены дисконтированные платежи по дог. операционной аренды по ФСБУ-25		
ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	продажа активов	продажа предмета лизинга при окончании дог. лизинга (плановом, досрочном)	17 408	-		-	-
ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	финансовая аренда имущества	услуги по предоставлению имущества в лизинг (аренду)	2 560	7 393	остаток Валовой инвестиции в лизинг - будущие платежи по ЛС, долгосрочная и краткосрочная часть согласно графикам порядка расчетов	-	-
ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	финансовые операции	начислены проценты по займам полученным	445	-			
ООО "Стоун-Авто"	Входит в одну группу лиц	финансовые операции	получены заемные средства	13 000	13 000	текущая задолженность по погашению займа, согласно условиям дог. займа, долгосрочная		
ООО "Стоун-Логистика"	Одно и то же лицо владеет более 20% доли	приобретение услуг	услуги по транспортировке предметов лизинга	11 118	-		-	-

ООО "СТОУН-РАЗВИТИЕ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	покупка ос	покупка основных средств	186	-	-	-
ООО "СТОУН-РАЗВИТИЕ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	предоставление услуг	услуги по предоставлению имущества в лизинг (аренду)	1 804	34 681	остаток Валовой инвестиции в лизинг - будущие платежи по ЛС, долгосрочная и краткосрочная часть согласно графикам порядка расчетов	-
ООО "СТОУН-РАЗВИТИЕ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	предоставление услуг	услуги по хранению документов	3	2	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "СТОУН-РАЗВИТИЕ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение активов	покупка имущества для дальнейшей передачи в лизинг	18 492	-		
ООО "СТОУН-РАЗВИТИЕ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	агентское вознаграждение за содействие организации лиз.сделок для Стоун-XXI	131 468	6 911	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "СТОУН-РАЗВИТИЕ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	продажа активов	продажа предмета лизинга при окончании дог.лизинга (плановом, досрочном)	38 767	-		
ООО "СТОУН-РАЗВИТИЕ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	получены товарные векселя ООО "Стоун-Развитие"	76 615	39 568	текущая задолженность по вексельным обязательствам, долгосрочная	-
ООО "СТОУН-РАЗВИТИЕ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	начислены проценты по полученным тов.векселям	1 298	-		
ООО "СТОУН-РАЗВИТИЕ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	погашение товарных векселей ООО "Стоун-Развитие"	38 345	-		
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	получение имущества в аренду	аренда офисного помещения	31 453	40 312	отражены дисконтированные платежи по дог.операционной аренды по ФСБУ-25, долгосрочные	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	предоставление услуг	услуги по хранению документов	5	1	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение активов	покупка имущества для дальнейшей	2 667	-		

ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	перепродажи	агентское вознаграждение за содействие организации лиз.сделок для Стоун-ХХИ	34 684	3 676	текущая задолженность по оплате, предусмотрена усл.договора, краткосрочная	-	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	приобретение услуг	получение в опер.аренду ТС (учет по ФСБУ-25)	продажа предмета лизинга при окончании дог.лизинга (плановом, досрочном)	9 675	25 905	отражены дисконтированные платежи по дог.операционной аренды по ФСБУ-25	-	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	продажа активов	22 875						
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовая аренда имущества	предоставлены услуги по предоставлению имущества в лизинг (аренду)	9 356	29 081	остаток Валовой инвестиции в лизинг - будущие платежи по ЛС, долгосрочная и краткосрочная часть согласно графикам порядка расчетов	-	-	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	получение заемных средств	83 500	63 000	текущая задолженность по погашению займа, согласно условиям дог.займа, долгосрочная	-	-	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	начислены проценты по займам полученным	4 394	-		-	-	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	погашение заемных средств	31 000	-		-	-	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	получены товарные векселя ООО "Стоун-Регионы"	31 680	25 277	текущая задолженность по вексельным обязательствам, долгосрочная	-	-	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	начислены проценты по полученным тов.векселям	824	-		-	-	-
ООО "СТОУН-РЕГИОНЫ"	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	финансовые операции	погашение товарных векселей ООО "Стоун-Регионы"	7 227	-		-	-	-
ООО "СТОУН-СТРАХОВАНИЕ", ИНН7709626538	Одно и то же лицо владеет более 20% доли	приобретение услуг	приобретение услуг по страхованию ПЛ	19 190	-		-	-	-
ООО "СТОУН-СТРАХОВАНИЕ", ИНН7709626538	Одно и то же лицо владеет более 20% доли	финансовые операции	начислены проценты по займам полученным	1 750	-		-	-	-

ООО "СТОУН-СТРАХОВАНИЕ", ИНН7709626538	Одно и то же лицо владеет более 20% доли	финансовые операции	получение заемных средств	приобретение услуг по сопровождению страхов случаев	14 580	текущая задолженность по оплате, предусмотрена условиями договора, долгосрочная	-	-
ООО "СТОУН-СТРАХОВАНИЕ", ИНН7726403725	Одно и то же лицо владеет более 20% доли	приобретение услуг	приобретение услуг по страхованию ПЛ	48	10	текущая задолженность по оплате, предусмотрена условиями договора, краткосрочная	-	-
ООО "СТОУН-СТРАХОВАНИЕ", ИНН7726403725	Одно и то же лицо владеет более 20% доли	приобретение услуг	приобретение услуг по страхованию ПЛ	30 827	-	-	-	-
ООО "СТОУН-СТРАХОВАНИЕ", ИНН7726403725	Одно и то же лицо владеет более 20% доли	финансовые операции	начислены проценты по займам полученным	4 479	-	-	-	-
ООО "СТОУН-СТРАХОВАНИЕ", ИНН7726403725	Одно и то же лицо владеет более 20% доли	финансовые операции	погашение заемных средств	25 400	-	-	-	-
ООО "СТОУН-СТРАХОВАНИЕ", ИНН7726403725	Одно и то же лицо владеет более 20% доли	финансовые операции	получение заемных средств	25 000	36 000	текущая задолженность по оплате, предусмотрена условиями договора, долгосрочная	-	-
ООО "УК СТОУН"	Одни и те же лица владеют более 50% доли	финансовые операции	начислены проценты по займам полученным	2 945	-	-	-	-
ООО "УК СТОУН"	Одни и те же лица владеют более 50% доли	финансовые операции	получение заемных средств		24 540	текущая задолженность по погашению займа, согласно условиям дог. займа, долгосрочная	-	-
ООО «СТОУН-МЕХАНИЗАЦИЯ»	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	операции не осуществлялись						
ООО «Эдж10»	Одно и то же лицо владеет более 50% доли	операции не осуществлялись						

10. Прочая информация

10.1. Решения по распределению чистой прибыли в 2025 году:

- 25.02.2025 г. общим собранием участников Общества принято решение о распределении чистой прибыли, полученной Обществом в процессе хозяйственной деятельности за 1 и 2 кв. 2016 г. в размере 32 000 тыс. руб. со сроком выплаты до 25.04.2025 г.
- 03.04.2025 г. общим собранием участников Общества принято решение о распределении чистой прибыли, полученной Обществом в процессе хозяйственной деятельности за 2 кв. 2016 г. в размере 32 000 тыс. руб. со сроком выплаты до 03.06.2025 г.
- 09.07.2025 г. общим собранием участников Общества принято решение о распределении чистой прибыли, полученной Обществом в процессе хозяйственной деятельности за 2 и 3 кв. 2016 г. в размере 32 000 тыс. руб. со сроком выплаты до 09.09.2025 г.
- 16.10.2024 г. общим собранием участников Общества принято решение о распределении чистой прибыли, полученной Обществом в процессе хозяйственной деятельности за 3 кв. 2016 г. в размере 32 000 тыс. руб. со сроком выплаты до 15.12.2025 г.
- На момент утверждения бухгалтерской отчетности за 2025 год решений общего собрания участников Общества по итогам ее рассмотрения и распределения чистой прибыли за данный период не принималось.

10.2. На 31.12.2025 г. ООО «СТОУН-XXI» имеет открытые, но не использованные кредитные линии:

Кредитор	Дата	Номер	Валюта	Лимит выдачи/ задолженности тыс. руб.	Неиспользованный лимит тыс. руб.
АЛЬФА-БАНК АО	23.08.2021	03Y36L	руб.	3 500 000	808 200,21
МЕТКОМБАНК	27.05.2025	12196008	руб.	2 000 000	674 374,90
МОСОБЛБАНК АО	26.12.2023	7375/КЛ	руб.	4 000 000	1 700 000 ,00
Сбербанк ПАО	13.10.2023	380F00NAQ	руб.	4 000 000	1 892 545,54
СОВКОМБАНК ПАО	11.07.2025	2373ОФКЛЛИ/Р- НКЛ/25	руб.	1 000 000	242 724,45
					5 317 845,12

В кредитных договорах ограничением по использованию кредитных ресурсов является использование только для закупки лизингового имущества, запрещается погашение кредитов/займов, выдача займов третьим лицам.

Генеральный директор

В.Б. Кудрин

Главный бухгалтер

Е.Б. Барбитько

