Публичное акционерное общество «Каршеринг Руссия»

Промежуточная бухгалтерская отчетность за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за январь - сентябрь 2026 года

Организация: **Публичное акционерное общество "Каршеринг Руссия"**	по ОКПО	55755530
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9718236471
Организационно-правовая форма **Публичное акционерное общество**	по ОКОПФ	12247
Форма собственности **Частная собственность**	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения: **107023, г. Москва, Электрозаводская улица, дом 27 строение 1А**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		☐ Да ☒ Нет
Наименование аудиторской организации		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению	☐ Да ☒ Нет
Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 30 сентября 2026 года

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30.09.2026
Организация: ПАО «Каршеринг Руссия»	по ОКПО	55755530
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	КОД	На 30 сентября 2026 года	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	396,746	455,784	459,229
6	Основные средства	1150	30,325,919	27,448,247	32,633,322
	Финансовые вложения	1170	2,569,704	2,574,639	3,172,325
	Отложенные налоговые активы	1180	8,940,766	7,540,695	7,628,557
	Прочие внеоборотные активы	1190	210,120	209,792	116,674
	Итого по разделу I	**1100**	**42,443,255**	**38,229,157**	**44,010,107**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	454,263	812,441	466,286
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	411,453	425,222	62,622
7	Дебиторская задолженность	1230	1,559,252	1,429,658	2,000,186
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1,684,759	1,829,021	752,063
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	520,190	1,230,217	1,600,924
	Прочие оборотные активы	1260	917,241	956,321	912,551
	Итого по разделу II	1200	**5,547,158**	**6,682,880**	**5,794,632**
	БАЛАНС	**1600**	**47,990,413**	**44,912,037**	**49,804,739**
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	110	110	110
	Эмиссионный доход	1380	3,758,691	3,758,691	3,758,691
	Добавочный капитал	1350	8,556,421	8,556,421	8,556,421
	Резервный капитал	1360	5	5	5
	Накопленный убыток	1370	(8,711,499)	(6,254,554)	(2,625,860)
	в т.ч. промежуточные дивиденды	1371	-	-	(175,849)
	Итого по разделу III	**1300**	**3,603,728**	**6,060,673**	**9,689,367**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
9	Заемные средства	1410	6,352,329	8,000,000	12,500,000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7,748,731	7,102,926	8,225,285
	Оценочные обязательства	1430	-	32,236	-
	Прочие обязательства	1450	6,347,666	6,200,744	11,450,815
11	в т.ч. обязательства по аренде и финансовые обязательства по договорам обратной аренды	1451	6,347,666	6,200,744	11,450,815
	Итого по разделу IV	**1400**	**20,448,726**	**21,335,906**	**32,176,100**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
9	Заемные средства	1510	9,523,296	10,535,372	1,690,955
10	Кредиторская задолженность	1520	2,111,474	1,334,090	1,198,225
	Оценочные обязательства	1540	159,241	264,567	113,714
	Прочие обязательства	1550	12,143,948	5,381,429	4,936,378
11	в т.ч. обязательства по аренде и финансовые обязательства по договорам обратной аренды	1551	11,589,643	5,136,062	4,639,000
	Итого по разделу V	**1500**	**23,937,959**	**17,515,458**	**7,939,272**
	БАЛАНС	**1700**	**47,990,413**	**44,912,037**	**49,804,739**

Генеральный директор

_____ В. Трани

26 ноября 2026 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за январь-сентябрь 2026 года

		Коды
	Форма по ОКУД	0710002
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30.09.2026
Организация: ПАО «Каршеринг Руссия»	по ОКПО	55755530
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	КОД	За Январь – сентябрь 2026 г.	За Январь – сентябрь 2025 г.
12	Выручка	2110	21,332,581	23,102,520
13	Себестоимость продаж	2120	(18,106,624)	(19,336,116)
	Валовая прибыль	2100	**3,225,957**	**3,766,404**
13	Коммерческие расходы	2210	(488,753)	(870,727)
13	Управленческие расходы	2220	(1,537,375)	(1,698,944)
	Убыток от продаж	2200	**1,199,829**	**1,196,733**
	Проценты к получению	2320	439,803	512,136
14	Проценты к уплате	2330	(4,501,558)	(4,287,787)
15	Прочие доходы	2340	486,187	367,991
16	Прочие расходы	2350	(794,547)	(854,674)
	Убыток от продолжающейся деятельности до налогообложения	**2300**	**(3,170,286)**	**(3,065,601)**
	Налог на прибыль	2410	714,696	675,716
	в т. ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(39,570)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	754,266	675,716
	Прочее	2460	(1,355)	(46)
	Чистый убыток	2400	**(2,456,945)**	**(2,389,931)**
	Совокупный финансовый результат периода	2500	**(2,456,945)**	**(2,389,931)**
СПРАВОЧНО				
	Базовый убыток на акцию в российских рублях	2900	(13.97)	(2.85)
	Разводненный убыток на акцию в российских рублях	2910	(13.97)	(2.85)

Генеральный директор

_____ В. Трани

26 ноября 2026 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за январь-сентябрь 2026 года

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30.09.2026
Организация: ПАО «Каршеринг Руссия»	по ОКПО	55755530
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	КОД	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Добавочный капитал	Резервный капитал	Накопленный убыток	Итого
	Величина капитала на 31 декабря 2024 года	**3100**	**110**	**3,758,691**	**8,556,421**	**5**	**(2,625,860)**	**9,689,367**
	Убыток за период	3211	-	-	-	-	(2,389,931)	(2,389,931)
	Величина капитала на 30 сентября 2025 года	**3250**	**110**	**3,758,691**	**8,556,421**	**5**	**(5,015,791)**	**7,299,436**
	Величина капитала на 31 декабря 2025 года	**3200**	**110**	**3,758,691**	**8,556,421**	**5**	**(6,254,554)**	**6,060,673**
	Убыток за период	3311	-	-	-	-	(2,456,945)	(2,456,945)
	Величина капитала на 30 сентября 2026 года	**3300**	**110**	**3,758,691**	**8,556,421**	**5**	**(8,711,499)**	**3,603,728**

Генеральный директор

_____ В. Трани

26 ноября 2026 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за январь-сентябрь 2026 года

		Коды
	Форма по ОКУД	0710005
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30.09.2026
Организация: ПАО «Каршеринг Руссия»	по ОКПО	55755530
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	КОД	За Январь – сентябрь 2026 г.	За Январь – сентябрь 2025 г.
	ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
	Поступления – всего	**4110**	**22,662,080**	**23,436,439**
	в том числе:			
	От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20,691,588	21,688,744
	Возмещение по страховым полисам	4115	280,449	266,495
	Возмещение штрафов ПДД, ДТП, полученное от клиентов	4116	1,317,622	1,480,861
	Прочие поступления	4119	372,421	339
	Платежи – всего	**4120**	**(17,685,018)**	**(18,074,441)**
	в том числе:			
	На оплату товаров, работ, услуг	4121	(14,998,168)	(15,335,724)
	На оплату труда	4122	(1,383,831)	(1,589,568)
	На расчеты по налогу на прибыль	4124	(465,824)	-
	На оплату прочих налогов	4125	(90,525)	(88,890)
	На оплату штрафов ПДД	4126	(737,543)	(789,067)
	Прочие выплаты, перечисления	4129	(9,127)	(271,192)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**4,977,062**	**5,361,998**
	ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ			
	Поступления – всего	**4210**	**635,186**	**792,604**
	в том числе:			
	От продажи объектов основных средств и иного имущества	4211	474	95
	Поступления от возврата предоставленных займов, продажи долговых ценных бумаг	4213	418,502	431,558
	Проценты по финансовым вложениям	4214	216,210	360,951
	Платежи – всего	**4220**	**(362,956)**	**(1,266,952)**
	в том числе:			
	На приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	4221	(181,367)	(289,352)
	На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	4223	(181,589)	(977,600)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**272,230**	**(474,348)**
	ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ			
	Поступления – всего	**4310**	**9,437,567**	**5,499,175**
	в том числе:			
	Получение займов, выпуск облигаций	4311	4,001,269	5,499,175
	Поступления по финансовым обязательствам по договорам обратной аренды	4315	5,436,298	-
	Платежи – всего	**4320**	**(15,396,886)**	**(9,413,504)**
	в том числе:			
	Погашение заемных средств	4323	(6,646,793)	(659,808)
	Платежи по аренде	4324	(4,290,535)	(3,593,354)
	Проценты уплаченные	4325	(4,398,654)	(5,126,854)
	Прочие платежи по финансовой деятельности	4329	(60,904)	(33,488)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(5,959,319)**	**(3,914,329)**
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(710,027)**	**973,321**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**1,230,217**	**1,600,924**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**520,190**	**2,458,972**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

_____ В. Трани

26 ноября 2026 года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2026 ГОДА

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Публичное акционерное общество «Каршеринг Руссия» (далее – Компания), начало свою деятельность в 2015 году в форме Общества с ограниченной ответственностью «Каршеринг Руссия». 10 мая 2023 года решением единственного участника ООО «Каршеринг Руссия» было принято решение об изменении организационно-правовой формы Компании путем реорганизации в форме преобразования в Акционерное общество «Каршеринг Руссия». 11 января 2024 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц об изменении правового статуса и преобразовании в публичное акционерное общество.

Юридический и фактический адрес: 107023, г. Москва, ул. Электрозаводская, дом 27, строение 1А.

Компания является Публичным акционерным обществом и учреждена в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основным видом деятельности Компании является предоставление автомобилей в краткосрочную аренду (каршеринг) под брендом «Делимобиль».

Стороной, обладающей конечным контролем над Компанией, является Винченцо Трани.

Исполнительным органом Компании является генеральный директор. 20 ноября 2025 года Советом директоров было принято решение избрать Винченцо Трани Генеральным директором Компании на срок 5 лет с 21 ноября 2025 года.

На 30 сентября 2026 года у Компании отсутствуют:

- собственные акции, принадлежащих Компании;
- объявленные, но не размещенные акций;
- акции, право на приобретение которых предоставляют опционы Компании.

Количество размещенных акций, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам, на 30 сентября 2026 года составило 161,961,963 штук.

2. СЕЗОННОСТЬ

На величину выручки от услуг каршеринга влияет сезонность, которая исторически приводила к увеличению общего числа поездок в период с апреля по сентябрь. Исторически пик поездок приходится на июль и август. Основным фактором, влияющим на сезонность, является рост потребительского спроса, вызванный ростом загородных поездок в теплое время года, в том числе обусловленным началом дачного сезона, а также снижением барьера управления автомобилем в теплый период в связи с улучшением погодных условий, что так же влияет на рост поездок в ночное время. Всплеск общего числа поездок наблюдается также во второй половине декабря ввиду роста социальной активности населения в преддверии Новогодних праздников.

3. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ

Настоящая промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2026 года, Компании подготовлена в соответствии с правилами составления промежуточной бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Настоящая промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не аудирована и содержит только информацию об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующих информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Суммы в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности указаны в тысячах российских рублей, если не указано иное.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Компания осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. Все подразделения Компании имеют схожие экономические характеристики и осуществляют деятельность в сфере каршеринга с использованием единого программного обеспечения. Деятельность Компании представляет собой единый операционный сегмент.

5. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, за исключением изменений, описанных в разделе «Изменения в учетной политики».

Изменения в учетной политике

Начиная с 01 января 2026 года, Компания не применяет способы ведения бухгалтерского учета, установленные Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 в отношении признания выручки, поскольку такие способы приводят к несоответствию учетной политики Компании требованиям Международных стандартов финансовой отчетности и полностью применила положения МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» к учету договоров с покупателями (выручка). Так, Компания не относила доходы от урегулирования претензий по аварийным случаям, а также прочие клиентские сборы в состав «Выручки» и отражала указанные доходы в составе строки «Прочие доходы» отчета о финансовой положение.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» устанавливает единый комплексный подход к определению и признанию выручки по договорам с покупателями.

Признание выручки

Компания признает выручку в сумме, отражающей право на возмещение, которое Компания ожидает получить в обмен на такие товары или услуги, когда покупатель получает контроль над обещанными товарами и услугами. Компания идентифицирует договоры с покупателями и все обязанности к исполнению в рамках этих договоров. Затем Компания определяет цену сделки, распределяет цену сделки на обязанности к исполнению в рамках договоров

с покупателями. Выручка признается по мере того, как Компания выполняет свои обязанности к исполнению.

Скидки, бонусы и налог на добавленную стоимость исключены из суммы выручки, отраженной в отчете о финансовых результатах.
Основные типы выручки Компании представлены ниже:

Выручка от предоставления услуг каршеринга

Выручка от предоставления услуг по краткосрочной аренде

Выручка от предоставления услуг по краткосрочной аренде признается равномерно в течение периода в соответствии с тарифом, который выбрал клиент.

Сервисный сбор

Лицензионное вознаграждение, взимаемое с клиентов за предоставление права использования функционала сервиса «Делимобиль».

Прочие клиентские сборы

Прочие сборы с клиентов включают доходы от урегулирования претензий по аварийным случаям, а также прочие клиентские сборы.

Выручка от продажи подержанных транспортных средств

Подержанные транспортные средства, в первую очередь те, которые используются в деятельности Компании после истечения срока полезного использования, могут быть реализованы на рынке. Выручка от продажи таких транспортных средств признается на дату перехода права собственности и по факту передачи клиенту. Транспортные средства продаются без отсрочки платежа.

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за январь-сентябрь 2025 года в связи с применением МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» показаны ниже:

(тыс. руб.)

Пояснения	Наименование показателя	За Январь–сентябрь 2025 года		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки
12	Выручка	19,849,667	3,252,853	23,102,520
13	Себестоимость продаж	(18,310,960)	(1,025,156)	(19,336,116)
	Валовая прибыль	**1,538,707**	2,227,697	**3,766,404**
15	Прочие доходы	3,687,665	(3,319,674)	367,991
16	Прочие расходы	(1,946,651)	1,091,977	(854,674)
	Убыток от продолжающейся деятельности до налогообложения	**(3,065,601)**	-	**(3,065,601)**
	Чистый убыток	**(2,389,931)**	-	**(2,389,931)**
	Совокупный финансовый результат периода	**(2,389,931)**	-	**(2,389,931)**

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

(тыс. руб.)

	Собственные объекты основных средств:				Права пользования активами:			
	Транс-портные средства	Прочие виды ОС	Незавершенные капитальные вложения	Итого собственные ОС	Транс-портные средства	Здания	Итого ППА	Итого собственные ОС и ППА
Первоначальная стоимость								
На 31 декабря 2024 года	18,700,652	172,318	2,727	**18,875,697**	19,400,351	148,513	**19,548,864**	**38,424,561**
На 31 декабря 2025 года	15,815,408	196,975	505	**16,012,888**	17,685,894	212,599	**17,898,493**	**33,911,381**
На 30 сентября 2026 года	14,508,877	209,588	496	**14,718,961**	22,458,066	212,599	**22,670,665**	**37,389,626**
Накопленная амортизация и обесценение								
На 31 декабря 2024 года	(3,291,817)	(119,355)	-	**(3,411,172)**	(2,325,182)	(54,885)	**(2,380,067)**	**(5,791,239)**
На 31 декабря 2025 года	(2,685,858)	(132,455)	-	**(2,818,313)**	(3,540,331)	(104,490)	**(3,644,821)**	**(6,463,134)**
На 30 сентября 2026 года	(2,387,164)	(152,032)	-	**(2,539,196)**	(4,381,188)	(143,323)	**(4,524,511)**	**(7,063,707)**
Балансовая стоимость								
На 31 декабря 2024 года	**15,408,835**	**52,963**	**2,727**	**15,464,525**	**17,075,169**	**93,628**	**17,168,797**	**32,633,322**
На 31 декабря 2025 года	**13,129,550**	**64,520**	**505**	**13,194,575**	**14,145,563**	**108,109**	**14,253,672**	**27,448,247**
На 30 сентября 2026 года	**12,121,713**	**57,556**	**496**	**12,179,765**	**18,076,878**	**69,276**	**18,146,154**	**30,325,919**

Основные средства в залоге по состоянию на 30 сентября 2026 года отсутствуют (31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года: отсутствуют).

Балансовая стоимость транспортных средств, полученных в рамках операций по передаче активов с обратной арендой, трактуемых в качестве залога, по состоянию на 30 сентября 2026 года составляет 8,429,152 тыс. руб. (31 декабря 2025 года: 1,507,773 тыс. руб.; 31 декабря 2024 года: 2,518,097 тыс. руб.).

По состоянию на 30 сентября 2026 года балансовая стоимость прав пользования активами, которые будут переданы в залог после окончания срока аренды, составляет 3,120,402 тыс. руб. (31 декабря 2025 года: отсутствует; 31 декабря 2024 года: отсутствует).

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 30 сентября 2026 года, 31 декабря 2025 и 2024 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	30 сентября 2026 года	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Покупатели и заказчики	309,551	212,538	399,594
Авансы выданные	278,623	827,862	1,454,220
Задолженность по процентным доходам	430,804	294,861	98,756
Расчеты по налогам, взносам и сборам	434,000	2,480	2,945
Прочие	106,274	91,917	44,671
Итого	**1,559,252**	**1,429,658**	**2,000,186**

8. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 30 сентября 2026 года краткосрочные финансовые вложения представлены краткосрочными процентными займами связанным сторонам в сумме 1,684,759 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года: 1,823,704 тыс. руб.; на 31 декабря 2024 года: 752,063 тыс. руб.).

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 30 сентября 2026 года, 31 декабря 2025 и 2024 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	Год погашения	30 сентября 2026 года	Год погашения	31 декабря 2025 года	Год погашения	31 декабря 2024 года
Долгосрочные заемные средства						
Долгосрочные облигации выпущенные необеспеченные, рубли	2028-2030	4,301,521	2027-2028	8,000,000	2026-2027	12,500,000
Задолженность по займам и процентам, необеспеченная от связанной стороны, рубли	2032	2,050,808		-		-
Итого долгосрочные заемные средства		**6,352,329**		**8,000,000**		**12,500,000**
Краткосрочные займы полученные						
Задолженность по займам и процентам, необеспеченная от связанной стороны, рубли	2026-2027	131,014	2026	401,672	2025	927,240
Краткосрочные проценты по облигациям выпущенным и кредитам, рубли	2026	77,685	2026	133,700	2025	103,907
Краткосрочные облигации выпущенные необеспеченные, рубли	2026-2027	9,314,597	2026	10,000,000	2025	659,808
Итого краткосрочные заемные средства		**9,523,296**		**10,535,372**		**1,690,955**

	Год погашения	30 сентября 2026 года	Год погашения	31 декабря 2025 года	Год погашения	31 декабря 2024 года
Итого заемные средства		**15,875,625**		**18,535,372**		**14,190,955**

В декабре 2025 года Компанией были получены краткосрочные займы от Акционера Компании и от компании под общим контролем на сумму 100,000 тыс. руб. и 300,000 тыс. руб. соответственно. В мае 2026 года были заключены дополнительные соглашения о пролонгации срока возврата займов до апреля 2032 года. По состоянию на 30 сентября 2026 года ставка по указанным займам составляет 26% годовых. По состоянию на 30 сентября 2026 года задолженность по указанным договорам составляет 400,000 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 года: 400,000 тыс. руб.; на 31 декабря 2024 года: отсутствует).

В декабре 2025 года были подписаны договоры кредитной линии с Акционером Компании и с компанией под общим контролем с лимитом 7,500,000 тыс. руб. и 2,500,000 тыс. руб. соответственно. По состоянию на 30 сентября 2026 года задолженность по указанным договорам отсутствует (на 31 декабря 2025 и 2024 годов: отсутствует). Заявление о предоставлении займов в рамках указанных кредитных линий может быть подано до 31 декабря 2027 года.

В январе и феврале 2026 года были подписаны договоры кредитной линии с компанией под общим контролем с лимитом 1,100,000 тыс. руб. под ставку 26% годовых и 2,000,000 тыс. руб. под ставку 21% годовых. В мае 2026 года были заключены дополнительные соглашения о пролонгации срока возврата траншей до апреля 2032 года. По состоянию на 30 сентября 2026 года задолженность по указанным договорам составляет 1,600,000 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 и 2024 годов: отсутствует).

В сентябре 2026 года Компанией был получен краткосрочный заем от компании под общим контролем на сумму 100,000 тыс. руб. под ставку 26%.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 30 сентября 2026 года, 31 декабря 2025 и 2024 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	30 сентября 2026 года	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Поставщики и подрядчики	1,758,495	1,090,870	861,295
Авансы полученные	96,507	99,570	71,811
Задолженность по налогам и сборам	41,377	28,026	27,164
Задолженность по страхованию	50	480	58
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	25,597	30,893	29,445
Прочая	189,448	84,251	208,452
Итого	**2,111,474**	**1,334,090**	**1,198,225**

11. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ И ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ ОБРАТНОЙ АРЕНДЫ

Обязательства по аренде и финансовые обязательства по договорам обратной аренды на 30 сентября 2026 года, 31 декабря 2025 и 2024 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	30 сентября 2026 года	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Обязательства по аренде со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты	6,347,666	5,699,743	10,404,755
Финансовые обязательства по договорам обратной аренды со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	501,001	1,046,060
Итого долгосрочные обязательства по аренде и финансовые обязательства по договорам обратной аренды	**6,347,666**	**6,200,744**	**11,450,815**
Обязательства по аренде со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	5,760,798	4,609,227	4,182,852
Финансовые обязательства по договорам обратной аренды со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	5,828,845	526,835	456,148
Итого краткосрочные обязательства по аренде и финансовые обязательства по договорам обратной аренды	**11,589,643**	**5,136,062**	**4,639,000**
Итого обязательства по аренде и финансовые обязательства по договорам обратной аренды	**17,937,309**	**11,336,806**	**16,089,815**

Финансовые обязательства по договорам обратной аренды включают обязательства по операциям передачи актива с обратной арендой, не удовлетворяющим требованиям МСФО (IFRS 15) для учета в качестве продажи актива, в отношении транспортных средств.

По состоянию на 30 сентября 2026 года под обязательства по аренде транспортных средств в сумме 1,574,575 тыс. руб. и финансовые обязательства по договорам обратной аренды в сумме 5,833,160 тыс. руб. получены обеспечения от связанных сторон. Балансовая стоимость транспортных средств, трактуемых в качестве объекта залога по указанным обязательствам указана в пояснение 6.

По состоянию на 30 сентября 2026 года обеспеченные финансовые обязательства по договорам обратной аренды в сумме 4,206,957 тыс. руб., а также обеспеченные обязательства по аренде транспортных средств в сумме 380,753 тыс. руб. были отражены в составе краткосрочных обязательств в связи с нарушением ковенант на отчетную дату. На момент утверждения настоящей промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания продолжает надлежащим образом исполнять обязательства перед кредитором по уплате лизинговых платежей. Компания заключила дополнительные соглашения об изменении графика платежей с ноября 2026 года в части финансовых обязательств, по которым Компанией было допущено нарушение ковенант по состоянию на 30 сентября 2026 года (Пояснение 17).

12. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за январь-сентябрь 2026 и 2025 годов представлена следующим образом:

	Момент признания	За Январь – сентябрь 2026 г.	За Январь – сентябрь 2025 г.
Выручка от предоставления услуг по краткосрочной аренде	в течение периода	12,847,809	15,100,860
Сервисный сбор	в течение периода	4,383,790	3,024,054
Выручка от продажи подержанных транспортных средств по тарифу «Навсегда»	в определенный момент времени	-	211,879
Прочие клиентские сборы	в определенный момент времени	3,010,082	3,185,622
Выручка по договорам аренды		**20,241,681**	**21,522,415**
Выручка от продажи подержанных транспортных средств	в определенный момент времени	880,225	1,018,676
Выручка от услуг по доставке	в определенный момент времени	-	116,459
Прочая выручка	в определенный момент времени, в течение периода	210,675	444,970
Выручка по прочим договорам с покупателями		**1,090,900**	**1,580,105**
Итого		**21,332,581**	**23,102,520**

13. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за январь-сентябрь 2026 и 2025 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	За Январь – сентябрь 2026 г.	За Январь – сентябрь 2025 г.
Материальные затраты	4,216,602	2,965,500
Амортизация	1,869,603	1,792,450
Затраты на оплату труда	1,093,238	1,333,264
Отчисления на социальные нужды	287,282	333,647
Прочие затраты, в том числе:	**12,666,027**	**15,480,926**
Расходы на ремонт, ТО и мойку автомобилей	6,375,730	7,595,235
Расходы, связанные с реализацией подержанных транспортных средств, в том числе по тарифу «Навсегда»	1,037,855	1,334,734
Расходы на парковку	937,481	815,814
Расходы на ИТ	805,772	892,794
Страхование	806,163	1,021,482
Аренда автомобилей	381,940	1,189,223
Услуги по заправке автомобилей	465,462	405,586
Маркетинговые расходы	212,634	529,913
Услуги по доставке	-	64,665
Прочие	1,642,990	1,631,480
Итого	**20,132,752**	**21,905,787**

14. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

(тыс. руб.)

	За Январь – сентябрь 2026 г.	За Январь – сентябрь 2025 г.
Проценты по кредитам и займам полученным и облигациям	2,209,054	1,996,046
Проценты по обязательствам по аренде	1,691,300	2,069,612
Проценты по финансовым обязательствам по договорам обратной аренды	522,434	163,934
Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением облигаций	59,479	56,955
Прочие финансовые расходы	19,291	1,240
Итого	**4,501,558**	**4,287,787**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за январь-сентябрь 2026 и 2025 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	За Январь – сентябрь 2026 г.	За Январь – сентябрь 2025 г.
Возмещение по страховому полису	280,326	266,905
Реализация основных средств и прочего имущества	86,179	-
Доходы, связанные с досрочным выкупом облигаций	38,720	-
Ликвидация основных средств/годные остатки	10,781	94,980
Прочие доходы	70,181	6,106
Итого	**486,187**	**367,991**

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за январь-сентябрь 2026 и 2025 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	За Январь – сентябрь 2026 г.	За Январь – сентябрь 2025 г.
Расходы на услуги банков	401,612	400,161
Резервы по сомнительным долгам	155,347	129,070
Убыток от обесценения основных средств	158,088	286,262
Курсовые разницы	48	30
Реализация основных средств и прочего имущества	-	237
Прочие расходы	79,452	38,914
Итого	**794,547**	**854,674**

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период с 1 октября 2026 года до даты утверждения данной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2026 года, произошли следующие существенные события:

В октябре 2026 года состоялось размещение десятого выпуска биржевых облигаций общей номинальной стоимостью 960,744 тыс. руб. и ставкой 23,5% годовых в рамках программы облигаций Компании объемом до 50 млрд руб., зарегистрированной «Московский биржей» 6 июля 2022 года.

В октябре 2026 года Компанией был получен долгосрочный заем от компании под общим контролем на сумму 100,000 тыс. руб. под ставку 20,25% годовых сроком до декабря 2029 года.

В октябре 2026 года Компания получила денежные средства в сумме 1,609,074 тыс. руб. без учета НДС в счет предварительной оплаты по договорам купли-продажи транспортных средств. По состоянию на 30 сентября 2026 года балансовая стоимость транспортных средств, являющихся объектом залога в рамках указанной сделки, составляет 2,855,019 тыс. руб. Передача транспортных средств будет осуществляться партиями с октября 2026 по ноябрь 2027 года.

Компания заключила дополнительные соглашения об изменении графика платежей с ноября 2026 года в части финансовых обязательств, по которым Компанией было допущено нарушение ковенант по состоянию на 30 сентября 2026 года. В соответствии с указанными дополнительными соглашениями сумма платежей к уплате в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты составляет 2,934,376 тыс. руб. без учета досрочных выкупов транспортных средств. Согласно условиям, Компания обладает правом по досрочному выкупу транспортных средств с целью их дальнейшей реализации.

Генеральный директор

_____ В. Трани

26 ноября 2026 года