

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Мэйджор Лизинг Кар»

ИНН 5024175658 КПП 502401001

ОГРН 1175024016815

РФ, 143420, Московская обл., Красногорский р-н, п/о Архангельское,
25 км а/м «Балтия», складской комплекс «Кулон Балтия»

инв. № 30-7153/1, кабинет 85

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Деятельность ООО «Мэйджор Лизинг Кар» и его организационная структура

Общество с ограниченной ответственностью «Мэйджор Лизинг Кар» (далее Общество), ИНН 5024175658, КПП 502401001, зарегистрировано 12.05.2017 году в Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Красногорск Московской области.

Сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – ООО «Мэйджор Лизинг Кар».

Основной государственный номер 1175024016815.

Генеральный директор – Варламов Владимир Владимирович.

Главный бухгалтер – Варламов Владимир Владимирович.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года – 4 человека.

Юридический адрес ООО «Мэйджор Лизинг Кар»:

143420, Московская обл, Красногорский р-н, Архангельское п/о, 25 км а/м «Балтия», складской комплекс «Кулон Балтия» инв. № 30-7153/1, кабинет 85

Фактический адрес ООО «Мэйджор Лизинг Кар»:

143420, Московская обл, Красногорский р-н, Архангельское п/о, 25 км а/м «Балтия», складской комплекс «Кулон Балтия» инв. № 30-7153/1, кабинет 85

ООО «Мэйджор Лизинг Кар» осуществляет следующие виды деятельности:

- 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) (основной вид деятельности);

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации. Компания не имеет филиалов и представительств. Товарные знаки не зарегистрированы.

По состоянию на 31 декабря 2025 года учредителем Общества является:

- Варламов Владимир Владимирович, владеющий 100% долей Общества.

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «Мэйджор Лизинг Кар» созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Общества являются:

Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Генеральный директор Общества.

Фонд оплаты труда:

- за 2025 год – 8 213 954,34 руб.

Уставный капитал Общества сформирован путем внесения в него денежных средств Учредителя.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей и в соответствии с нормами действующего законодательства РФ к порядку её составления.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

ООО «Мэйджор Лизинг Кар» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования объекта основных средств Обществом определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

- с учётом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом.

На 31.12.2025 проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. Оснований для пересмотра элементов амортизации не было.

Аренда

Общество в отчетном периоде осуществляло деятельность, связанную с предоставлением имущества по договорам аренды.

Предоставление имущества в аренду является для Общества основным видом деятельности. Общество классифицирует каждый договор аренды как операционная или финансовая (неоперационная аренда).

На 31.12.25 действует 37 договоров лизинга. Сведения об объектах, предоставленных в финансовую аренду на 31.12.2025 г., представлены в нижеследующей таблице обобщенно:

Наименование объекта аренды	Инвестиция в аренду на 31.12.2025
Автотранспортные средства	50 871 067.51

Негарантированная ликвидационная стоимость объектов аренды равна нулю, так как по итогам аренды предполагается выкуп предоставленного в аренду имущества.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2026 г., руб
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 078 927,08
Расчеты по авансам выданным	6 618,47
Единый налоговый счет	104 357,97
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1 191,21
Расчеты по претензиям	12 840,13
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	345 142,74
ИТОГО	7 549 077,60

Резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 01.01.2026 г., руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	64,80
Расчеты по авансам полученным	464 703,54
НДС по авансам и предоплатам	-28 034,93
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	84 840,00
Налог на добавленную стоимость	1 624 768,00
Транспортный налог	63 625,00
Налог УСН	991 084,00
Страховые взносы по единому тарифу	124 166,37
Расчеты с персоналом по оплате труда	571 977,75
Расчеты по имущественному и личному страхованию	1 361 789,00
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	5 316,56
ИТОГО	5 264 300,09

Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 01.01.2025 г.	На 31.12.2025 г.
Расчетные счета	1 016 908,69	47 527,90
Касса	4 000,00	4 000,00
Итого:	1020908,69	51527,9

Капитал и резервы

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО «Мэйджор Лизинг Кар»

Источники капитала	Наличие средств			
	на 01.01.2025 г., руб.	на 31.12.2025 г., руб.	Изменение	
			поступило	израсходовано
Уставный капитал	100 000	100 000	0	0
Нераспределенная прибыль	54 856 369,13	61 628 695,21	6 772 326,08	0
Итого	54 956 369,13	61 728 695,21		

В отчётном периоде распределение дивидендов не производилось.

Нераспределенная прибыль на конец года составила 61 628 695,21рублей.

Заемные средства

Полученные кредиты и займы отражены в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные на бухгалтерской отчётности.

Обществом получены следующие кредиты и займы

67.03	Остаток на 01.01.25	Возвращено	Получено	Остаток на 31.12.2025
Итого	95 881 601,64	93 771 000,00	200 000,00	2 310 601,64

67.04	Остаток на 01.01.25	Возвращено	Получено	Остаток на 31.12.2025
Итого	225 372,44	1 049 286,04	830 557,29	6 643,69

Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах ООО «Мэйджор Лизинг Кар»

Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы по видам деятельности;
- прочие доходы.

Выручка Обществом признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Объёмах продаж услуг связан с непосредственно осуществляемым основным видом деятельности Общества - Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких

автотранспортных средств. Географически рынок сбыта в основном осуществляется по месту деятельности общества – г. Москва, а также в других регионах РФ.

Структура дохода

90.01.1	
Аренда	900 923,93
7%	900 923,93
Прочие услуги	900 923,93
Дополнительные услуги	44 990,46
7%	42 047,18
Дополнительные услуги	5 047,18
Прочие услуги	25 000,00
Услуги по договору	12 000,00
Финансовая аренда	27 039 949,88
7%	27 039 949,88
Доход по допкомпоненту	2 607 602,82
Процентный доход	24 432 347,06
Итого	27 982 920,99

Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по видам деятельности;
- прочие расходы.

Для целей формирования Обществом финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

1) Расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство», распределяются по видам деятельности - оказанным услугам в зависимости от удельного веса выручки от реализации услуг.

2) Управленческие расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи").

**Расходы по обычным видам
деятельности**

Амортизация	2 096 153,97
Прочие расходы	959 908,80
Страхование КАСКО, ОСАГО, ДСАГО	504 102,62
Транспортные услуги	110 000,00
ИТОГО	3 670 165,39

Управленческие расходы

Аренда	176 400,00
Имущественные налоги	247 728,00
Оплата труда	8 213 954,34
Прочие расходы	214 300,00
Страховые взносы	1 497 017,11
ИТОГО	10 349 399,45

4. Основные принципы налогообложения

Общество исчисляет и уплачивает следующие виды налогов и сборов:

- УСН;
- НДФЛ;
- страховые взносы и сборы;
- НДС

В отношении других налогов и сборов, ООО «Мэйджор Лизинг Кар» в установленном порядке НК РФ исполняет обязанности налогоплательщика по уплате налогов и сборов в соответствующий бюджеты РФ.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
_____ Варламов В.В.

Главный бухгалтер
_____ Варламов В.В.

