ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г.

ООО «Мэйджор Лизинг Кар Плюс»

1. Основные сведения об организации

ООО «Мэйджор Лизинг Кар Плюс»

Юридический адрес: РФ, 140090, Московская обл., г. Дзержинский, ул. Алексеевская, д. 8,этаж 2, помещение 21

ОГРН: 1185027005052

ИНН 5027262316

КПП 502701001

Зарегистрировано в ИФНС №5027 по Московской области .

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

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года – 3 человека.
Основной вид деятельности Общества: Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу).

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Генеральный директор – Михеев Александр Евгеньевич

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 100 000,00 рублей.

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

ООО «Мэйджор Лизинг Кар Плюс» 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 47 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	88 354 204,18

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	1 219 971,99
Расчеты по авансам выданным	3 261,91
Единый налоговый счет	1 096,38
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	5 130,72
Расчеты по претензиям	179 205,96
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	271 790.7
Инвестиция в аренду	88 354 204,18
ИТОГО	90 034 661,84

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	727 355,57
НДС по авансам и предоплатам	-47 584,02
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	48 507,00
Налог на добавленную стоимость	2 585 470,23
Налог УСН	1 897 263,00
Страховые взносы по единому тарифу	80 708,43
Расчеты с персоналом по оплате труда	326 027,01
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 552,55
ИТОГО	5 619 364.57

Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 01.01.2025 г.	На 31.12.2025 г.
Расчетные счета	953 991,19	377 435,24
Касса	5 960,00	5 960,00
Итого:	959 951.19	383 395.24

Капитал и резервы

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

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	87 656 554,68	114 474 843,17	6 772 326,08	0
Итого	87 756 554,68	114 574 843,17		

В отчётном периоде распределение дивидендов не производилось.

Нераспределенная прибыль на конец года составила 114 474 843,17 рублей.

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	113 856 812,29	116 556 812,29	2 700 000,00	0,00

67.04	Остаток на 01.01.25	Возвращено	Получено	Остаток на 31.12.2025
Итого	253 433,52	1 218 012,55	964 579,03	0,00

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

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

Аренда	94 100,00
Дополнительные услуги	43 144,14
Компенсационные платежи	162 355,44
Финансовая аренда	43 841 226,26
ИТОГО	44 140 825,84

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	397 441,91
Прочие расходы	174 879,44
Страхование КАСКО, ОСАГО, ДСАГО	1 033 369,93
ИТОГО	1 605 691,28

Управленческие расходы

Аренда	33 984,00
Имущественные налоги	15 195,00
Оплата труда	6 298 121,43
Прочие расходы	214 300,00

Страховые взносы	1 145 742,35
ИТОГО	7 707 342,78

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 Плюс» 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

_____ Михеев А.Е..

Главный бухгалтер

_____ Михеев А.Е.