

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г.

ООО «М Лизинг Карс»

1. Основные сведения об организации

ООО «М Лизинг Карс»

143420, Московская область, г.о. Красногорск, д Михалково, тер. Мэйджор Сити, стр. 1,
помещ. торг. зал Мазда, 76

ОГРН: 1235000035456

ИНН 5024230845

КПП 502401001

Зарегистрировано в ИФНС №5024 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 – 4 человека.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу).

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Генеральный директор – Шнуренко Сергей Владимирович

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

ООО «М Лизинг Карс» 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 39 договора 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	100 778 326,47

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	6 582 257,95
Расчеты по авансам выданным	3 493,42
Расчеты по имущественному и личному страхованию	39 124,50
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3 800 268,08
Расчеты по претензиям	162 000,29
Инвестиция в аренду	100 778 326,47
ИТОГО	11 365 470,7

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	22 598,80
Расчеты по авансам полученным	1 123 070,87
НДС по авансам и предоплатам	- 73 471,93
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	45 339,00
Налог на добавленную стоимость	2 558 084,00
Транспортный налог	8 921,00
Налог УСН	2 323 575,00
Страховые взносы по единому тарифу	72 299,26
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	828,90
Расчеты с персоналом по оплате труда	307 622,66
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 105,55
ИТОГО	6 389 973,11

Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 01.01.2025 г.	На 31.12.2025 г.
Расчетные счета	586 374,64	488 677,22

Капитал и резервы

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО «М Лизинг Карс»

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	3 543 887,12	31 178 447,13	27 634 560,01	0
Итого	3 643 887,12	31 278 447,13	27 634 560,01	0

В отчетном периоде выплата дивидендов не производилась.

Нераспределенная прибыль на конец года составила 31 178 447,13 рублей.

Заемные средства

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

Обществом получены следующие кредиты и займы

67.03	Остаток на 01.01.25	Возвращено	Получено	Остаток на 31.12.2025
Итого	245 300 000,00	163 400 000,00	1 650 000,00	83 550 000,00

67.04	Остаток на 01.01.25	Возвращено	Получено	Остаток на 31.12.2025
Итого	514 708,20	3 784 878,30	3 411 943,94	141 773,84

Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах ООО «М Лизинг Карс»

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 – Московская область, а также в других регионах РФ.

Структура дохода

90.01.1	
Дополнительные услуги	13 764,07
Компенсационные платежи	1 046 851,88
Финансовая аренда	47 513 722,61
Итого	48 574 338,56

Прочие доходы

91.01	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	246 508,74
Реализация основных средств	25 098 845,91
Реализация прочего имущества (материалов)	4 388 101,15
Списание Дт/Кт задолженности	128 744,00
Страховое возмещение	11 312 491,87
Судебные расходы (доходы)	3 458 148,08
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	299 855,67
Итого	44 932 695,42

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	1 834 535,91
Прочие расходы	187 782,00
Страхование КАСКО, ОСАГО, ДСАГО	1 223 496,17
Итого	3 245 814,08

Управленческие расходы

Аренда	72 960,00
Имущественные налоги	81 975,00
Оплата труда	7 338 216,68
Прочие расходы	192 622,23
Страхование ДМС	42 000,00
Страховые взносы	1 325 475,46
Итого	9 053 249,37

Прочие расходы

Госпошлина	1 500,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	13 644 267,63
Расходы на услуги банков	44 932,24
Реализация основных средств	17 484 525,37
Реализация прочего имущества (материалов)	3 796 308,83
Списание Дт/Кт задолженности	432 618,81
Списание ОС	4 967 152,56
Итого	40 371 305,44

3. 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 «М Лизинг Карс» 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
ООО «М ЛИЗИНГ КАРС»

Шнуренко Сергей Владимирович