

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ОТК-Лизинг»**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «ОТК-Лизинг»  
за 2025 год**

**г. Красноярск**

## **1. Информация о структуре общества и основных направлений деятельности Общества (п.31 ПБУ 4/99)**

Общество с ограниченной ответственностью «ОТК-Лизинг» зарегистрировано 03.10.2016. в Межрайонной ИФНС № 23 по Красноярскому краю, присвоены ИНН 2466175377, ОГРН 1162468107801. Регистрационный номер в ПФР: 1053946925, Регистрационный номер в ФСС: 1053946925. Уставной капитал составляет 10 000 руб. Руководитель организации: Грибанов Александр Сергеевич, действующий на основании Устава.

Юридический адрес - 660049, Красноярский край, Красноярск г, Ленина ул, дом 26, помещение 64

Контактная информация:

- Телефон: 8 (391) 200-80-06;

- E-mail: lubsanova@otk.ag

Основным видом деятельности является ОКВЭД 64.91 «Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)».

Организация включена в реестр микропредприятий с 10.10.2016 года.

Бухгалтерская отчетность компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Лицом, ответственным за организацию и состояние внутреннего контроля, за соблюдение действующего законодательства РФ при совершении финансово-хозяйственных операций является генеральный директор Грибанов Александр Сергеевич. Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2025г. 1 человек.

Бухгалтерская отчетность включает данные за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

## **2. Информация об основных элементах учетной политики организации (п. 26 ПБУ 4/99)**

1. Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 24.12.24г.

2. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

3. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

4. Учет основных средств общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 руб. Объекты со СПИ больше года и стоимостью ниже лимита списываются в расходы в момент принятия к учету (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации, если иное не установлено ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. При оприходовании ОС, бывших в эксплуатации, срок полезного использования определять с учетом их использования у предыдущего собственника. Амортизация по основным средствам, начисляется линейным способом исходя из установленного комиссией общества срока полезного использования данного основного средства.

Остаточная стоимость основных средств, при их выбытии отражается на отдельном субсчете счета 01.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

5. Объекты имущества, предназначенные для реализации, учитываются в составе товаров. Учет каждого объекта осуществляется по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с п.10-15 ФСБУ 5/2019.

Резервы под обесценение товаров и финансовых вложений не создавались, в связи с отсутствием такой необходимости.

#### 6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке от реализации услуг, суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Фактическая себестоимость запасов, списываемых в производство и при реализации, осуществляется по стоимости каждой единицы. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

#### 7. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

#### 9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления  
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

10. При составлении баланса и отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

-депозиты до востребования;

-аккредитивы банков. (Основание: п. 5 ПБУ 23/2011)

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

-денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов, за исключением депозитов, отнесенных к категории денежных эквивалентов;

-расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций.

У Общества отсутствуют расчеты в иностранной валюте.

Количество учредителей: одно физическое лицо Грибанов Александр Сергеевич -100% доли.

Вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу Общества (генеральному директору) в 2025г. составило 96 тыс. руб. Начисленная с нее сумма страховых взносов – 28,8 тыс. руб. **Дополнительных вознаграждений** ген. директору не начислялось и не выплачивалось.

### **3. Информация о займах (кредитах) (ПБУ 15/2008)**

Общество в 2025 году погасило кредитную задолженность перед АО Альфа-Банк АО.

### **4. Информация об основных средствах, по которым не начисляется амортизация (п. 32 ПБУ 6/01)**

В активах компании нет объектов, которые не подлежат амортизации.

### **5. Информация о резервах по сомнительным долгам (п.27 ПБУ 4/99)**

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

### **6. Информация о выручке, прочих доходах, прочих расходах (п.18.1ПБУ 9/99, п.11 ПБУ 10/99)**

Основная деятельность компании – передача имущества лизингополучателю во временное владение и пользование за плату с правом последующего выкупа.

В выручке компании отражена:

предоставление имущества в лизинг (финансовую аренду)- 118922 тыс.руб,

реализация основных средств- 16955 тыс.руб.

Себестоимость составила:

реализация основных средств-98070 тыс.руб.

**7. Информация о событиях после отчетной даты, которые бы требовали корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и которые оказали бы, влияние на финансовое состояние Общества (п.27 ПБУ 4/99)**

Существенных событий после отчетной даты в компании не происходило.

**8. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах (ПБУ 8/2010)**

Общество по состоянию на отчетную дату не имеет условных активов, информация о которых подлежит раскрытию.

**9. Информация об экологической деятельности организации (Письмо Минфина РФ N ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации")**

В отчетном периоде общество не осуществляло капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью общества, не осуществляло приобретение (создание) объектов, связанных с экологической деятельностью, не производило модернизацию основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность.

**10. Информация о непрерывности деятельности**

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество считает, что ООО «ОТК-Лизинг» будет действовать непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

ООО «ОТК-Лизинг» будет придерживаться установленных планов продаж услуг, выручка от реализации которых обеспечит непрерывность деятельности компании.

**7. Информация о рисках хозяйственной деятельности (Информация Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности")**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

**8. Информация о лизинговых операциях (о выбранных условиях постановки лизингового имущества на баланс; о предстоящих лизинговых платежах в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга (ФСБУ 25/2018))**

Имущество, переданное в лизинг, в течение всего срока действия договора лизинга является собственностью лизингодателя, за исключением имущества, приобретаемого за счет бюджетных средств. Условия постановки лизингового имущества на баланс лизингодателя определяются по согласованию между сторонами договора лизинга.

В налоговом учете организация учитывает предмет лизинга в составе своего амортизируемого имущества и начисляет амортизацию в общем порядке. Срок полезного использования определяется исходя из амортизационной группы, не зависимо от срока договора.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем передачи имущества лизингополучателю (п. 4 ст. 259 НК РФ).

Организация применяет коэффициент 3 к норме амортизации (ко всем ОС, срок полезного использования которых свыше 5 лет). Основание НК РФ, статья 259.3, пункт 2, подпункт 1).

Генеральный директор  
ООО «ОТК-Лизинг»

/А.С. Грибанов/









Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15 997	-	3 835	(5 493)	(10 482)	-	X	3 858	-	
	За 2024 г.	12 480	-	9 593	-	(6 076)	-	X	15 997	-	

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	312	201
Отчисления на социальные нужды	92	61
Амортизация	39 770	49 331
Прочие затраты	98 624	407
Итого по элементам	138 798	50 000
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	138 798	50 000