

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому отчету за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

ЗАО ЛК «РОССАХАлизинг» было создано Решением акционеров и зарегистрировано Министерством Юстиции РС(Я) 19 сентября 1997г.

Основным видом деятельности ЗАО ЛК «РОССАХАлизинг» в отчетном периоде является предоставление помещения в аренду сторонним организациям и индивидуальным предпринимателям (ОКВЭД 68.20.2). Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 1 чел.

Юридический адрес: 677027, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Петровского, д. 34

- фактический адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пр. Ленина, д. 4/2, каб. 604

- отчетный период: 2025 год

- отчетная дата: 31.12.2025 г.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету и налоговому учету утверждена приказом № 12/01 и 12/02 от 27.12.2024г.

Бухгалтерский учет Общества ведет главный бухгалтер.

Учет и обработка информации осуществляется автоматизированным способом в программе «1-С бухгалтерия». Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется методом начисления. Уровень существенности для детализации статей баланса установлен в размере 5% от статьи баланса.

Общество не применяет ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина Российской Федерации от 19 ноября 2002г. N 114н, так как Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется методом двойной записи в соответствии с принятым Рабочим планом счетов бухгалтерского учета, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Оценка активов и обязательств при отражении их в бухгалтерском учете осуществляется в рублях и копейках, без округления до целых рублей.

Инвентаризация активов и имущества проводится и оформляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Бухгалтерский учет доходов, расходов и обязательств Общество ведет методом начисления.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев (малоценные предметы), в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более лимита, установленного в размере 100 000 рублей, включаются в состав запасов и списываются при передаче в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовых счетах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Переоценка основных средств не проводится. По основным средствам, используемым в уставной деятельности, начисляется амортизация, учитываемая на счете 02 «Амортизация основных средств». Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и отражаются в соответствии с их классификацией. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Себестоимость изготовленной продукции, выполненных работ, оказанных услуг формируется на счете 20 «Основное производство». Коммерческие и управленческие расходы признаются как расходы текущего периода в полном объеме путем списания на счет 90 «Продажи».

Годовая бухгалтерская отчетность включает следующие формы: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств и Пояснения к бухгалтерскому отчету.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. отсутствуют.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		перво-начальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	перво-начальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	31891	(12244)				(751)	31891	(12995)
	2024 г.	31891	(11493)				(751)	31891	(12244)
в том числе: Здания и сооружения	2025 г.	31856	(12209)				(751)	31856	(12960)
	2024 г.	31856	(11458)				(751)	31856	(12209)
Прочие основные средства	2025 г.	35	(35)					35	(35)
	2024 г.	35	(35)					35	(35)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	18896	19647	20398
в том числе: Здания и сооружения	18896	19647	20398
Прочие основные средства	0	0	0
Неамортизируемые основные средства – всего	0	0	0

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, по состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. отсутствуют. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) в 2024г. и 2025г. отсутствуют.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	резерв по сомнительным долгам	Поступило	Списано	восстановление резерва	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2025 г.	1241	(861)	645	(1916)	861	-	-
	2024 г.	1241	(861)	-	-	-	1241	(861)
в том числе: <i>предоставленные займы</i>	2025 г.	1241	(861)	645	(1916)	861	-	-
	2024 г.	1241	(861)	-	-	-	1241	(861)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Себестоимость	Поступления и затраты	Списано	Себестоимость
Запасы - всего	2025 г.	1	162	(163)	0
	2024 г.	0	14	(13)	1
в том числе: Материалы	2025 г.	1	54	(55)	0
	2024 г.	0	14	(13)	1
Малоценное оборудование	2025 г.	0	108	(108)	0
	2024 г.	0	0	(0)	0

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец года	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	Погашено / исполнено дебитором	на расходы непогашенная задолженность	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	3021	(2693)	3665	-	(2298)	-	(2110)	4388	(753)
	2024 г.	2903	(2624)	370	-	(252)	-	(56)	3021	(2693)
в том числе:	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	40	-	-	-	(40)	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	2828	(2525)	649	-	(2105)	-	(1942)	1372	(753)
	2024 г.	2784	(2580)	250	-	(206)	-	(56)	2828	(2525)
Расчеты с прочими дебиторами	2025 г.	193	(168)	3016	-	(193)	-	(168)	3016	-
	2024 г.	73	(44)	120	-	-	-	-	193	(168)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность по условиям договора

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)	по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)	по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)
Всего	1194	441	2909	216	2743	119
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	1194	441	2716	191	2670	90

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				Остаток на конец года
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	Погашено в результате исполнения обязательств	на доходы (невостребованные кредитором суммы)	
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	2181	-	-	-	-	2181
	2024 г.	2368	-	-	(187)	-	2181
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	2408	442	163	(1191)	-	1822
	2024 г.	2571	1142	175	(1480)	-	2408
в том числе: Расчеты с поставщиками	2025 г.	259	344	-	(259)	-	344
	2024 г.	13	259	-	(13)	-	259
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	223	98	-	(223)	-	98
	2024 г.	581	222	-	(581)	-	222
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	661	-	-	(661)	-	0
	2024 г.	884	661	-	(884)	-	661
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2025 г.	1266	-	163	(48)	-	1381
	2024 г.	1093	-	175	(2)	-	1266

8.2. Просроченные обязательства- кредиторская задолженность (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	661	884
в том числе:	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	661	884

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	2025 г.	160	856	(648)		368
	2024 г.	1456	395	(1691)		160
в том числе: Обязательство по оплате неиспользованных отпусков	2025 г.	160	855	(647)		368
	2024 г.	1456	395	(1691)		160

9. Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Основным направлением деятельности общества в 2026 году является предоставление в аренду собственных нежилых помещений сторонним организациям и индивидуальным предпринимателям.

10. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности не произошло корректирующих событий, требующих отражения в годовой бухгалтерской отчетности.

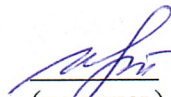
Генеральный директор

(наименование должности)



МП

«10» сентября 2026 г.


(подпись)

Золотарева И.В.

(расшифровка подписи)