

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТРЛИЗИНГ"

ОГРН 1107606001040, ИНН 7606076963, КПП 760401001

150040, Ярославская обл, Ярославль г, Победы ул, дом 38/27, офис 414, комната 1, тел. (4852) 26-02-57, +7 915-960-03-48

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТРЛИЗИНГ" создано 05.03.2010 года.

1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 3 чел.

1.3. Основные вид деятельности организации в отчетном году: деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) — 64.91

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ""ЦЕНТРЛИЗИНГ" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3.5. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицирова		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением)	За 2025 г.	6 501	(1 712)	-	-	-	(802)	-	-	-	-	-	-	6 501	(2 514)
	За 2024 г.	6 462	(4 707)	3 542	(3 502)	3 502	(507)	-	-	-	-	-	-	6 501	(1 712)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 815	(1 154)				(94)							2 815	(1 248)
	За 2024 г.	2 815	(1 060)				(94)							2 815	(1 154)
Офисное оборудование	За 2025 г.	144	(144)											144	(144)
	За 2024 г.	144	(144)				-							144	(144)

Транспортные средства	За 2025 г.	3 542	(414)				(708)					3 542	(1 122)
	За 2024 г.	3 503	(3 503)	3 542	(3 503)	3 503	(414)					3 542	(414)
Инвестиционная недвижимость -	За 2025 г.	33 360	(28 256)	118 085	(151 445)	33 360	(5 104)					-	-
	За 2024 г.	61 416	(44 639)	115 420	(143 476)	27 622	(11 239)					33 360	(28 256)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	18 024	(14 644)		(18 024)	18 024	(3 379)						
	За 2024 г.	38 377	(27 836)	15 812	(36 166)	19 920	(6 728)					18 024	(14 644)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 282	(6 729)	57 012	(65 294)	8 282	(1 553)					-	-
	За 2024 г.	8 282	(4 659)	27 083	(27 083)	-	(2 071)					8 282	(6 730)
Производственный и	За 2025 г.	7 055	(6 882)	61 073	(68 128)	7 055	(172)					-	-
	За 2024 г.	14 757	(12 144)	72 524	(80 226)	7 702	(2 440)					7 055	(6 882)

2.3.6. 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	3 987	9 893	18 532
в том числе:			
Здания	1 567	1 661	1 755
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	3 380	10 541
Транспортные средства	2 420	4 680	3 624
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	172	2 613
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

2.3.7. Капитальные вложения в основные , средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	118 866	-	(118 085)	-	781	-
	3а 2024 г.	8 177	-	110 784	-	(115 420)	(3 542)	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.			57 012		(57 012)			
	3а 2024 г.	-		27 083		(27 083)		-	
Хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-		61 854		(61 073)		781	
	3а 2024 г.	8 177		64 347		(72 524)			
Машины и оборудование	3а 2025 г.			-		-			
	3а 2024 г.			15 812		(15 812)			
Транспортные средства	3а 2025 г.			-		-			
	3а 2024 г.			3 542		-	(3 542)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.			-		-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3.8. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.4.3. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому как арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, кроме случаев, когда условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды и (или) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой ценной бумаги.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6.3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	66		6 208	(6 205)			X	X	69	
	За 2024 г.	47		14 880	(14 861)			X	X	66	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1		191	(191)					1	
	За 2024 г.	1		144	(144)					1	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-		5 874	(5 874)					-	
	За 2024 г.	-		14 597	(14 597)					-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	65		143	(140)					68	
	За 2024 г.	46		138	(119)					65	

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1.1. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.7.1.2. Бухгалтерский учет доходов от предоставления во временное пользование имущества по договору аренды (субаренды), а также иным договорам, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление арендодателем, лизингодателем, правообладателем, иным лицом за плату арендатору, лизингополучателю, пользователю, иному лицу имущества во временное пользование (далее - договор аренды), ведется в соответствии с требованиями, установленными Федеральным [стандартом](#) бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

2.7.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об учете аренды

3.1. Информация, раскрываемая арендодателем

3.1.1. Организация предоставляет имущество в финансовую аренду в качестве основного вида деятельности.

3.1.2. Информация о чистой и валовой стоимости инвестиции в финансовую аренду приведена в таблице.

Информация о чистой и валовой стоимости инвестиции в финансовую аренду

		тыс. руб.
N	Наименование показателя	По договорам в российских рублях
1	<u>Валовая стоимость инвестиции в аренду (по графику, без учета просроченных арендных платежей) на отчетную дату, всего</u>	249 337
1.1	- в т.ч. краткосрочная часть со сроком погашения не более 1 года	5 755
1.2	- в т.ч. долгосрочная часть со сроком погашения свыше 1 года:	243 581
2	Величина будущих процентных доходов	(78 596)
2.1	- в т.ч. краткосрочная часть со сроком начисления не более 1 года	(500)
2.2	- в т.ч. долгосрочная часть со сроком начисления свыше 1 года	(78 096)
3	<u>Чистая стоимость инвестиции в аренду (по графику, без учета просроченных арендных платежей) до вычета Резерва под ожидаемые кредитные убытки (Строка 1 - Строка 2)</u>	170 741
3.1	- в т.ч. краткосрочная часть со сроком погашения не более 1 года	5 256
3.2	- в т.ч. долгосрочная часть со сроком погашения свыше 1 года	165 485
4	Резерв под ожидаемые кредитные убытки по непросроченной части чистой инвестиции в аренду	
4.1	- в т.ч. относящийся к краткосрочной части ЧИА со сроком погашения не более 1 года	
4.2	- в т.ч. относящийся к долгосрочной части ЧИА со сроком погашения свыше 1 года	
5	<u>Чистая стоимость инвестиции в аренду (по графику, без учета просроченных арендных платежей) за вычетом Резерва под ожидаемые кредитные убытки (Строка 3 - Строка 4)</u>	170 741
5.1	- в т.ч. краткосрочная часть со сроком погашения не более 1 года	5 256
5.2	- в т.ч. долгосрочная часть со сроком погашения свыше 1 года	165 485

6	Чистая стоимость инвестиции в аренду в части просроченных арендных платежей (дебиторская задолженность по арендному компоненту) до вычета Резерва под ожидаемые кредитные убытки	6 246
7	Резерв под ожидаемые кредитные убытки по просроченной части чистой инвестиции в аренду	
8	Чистая стоимость инвестиции в аренду в части просроченных арендных платежей (дебиторская задолженность по арендному компоненту) за вычетом Резерва под ожидаемые кредитные убытки. (Строка 6 - Строка 7)	6 246
9	Итого Чистая стоимость инвестиции в аренду (включая просроченные арендные платежи) за вычетом Резерва под ожидаемые кредитные убытки (Строка 5 + Строка 8)	176 987
9.1	- в т.ч. краткосрочная часть со сроком погашения не более 1 года	5 256
9.2	- в т.ч. долгосрочная часть со сроком погашения свыше 1 года	171 731

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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 периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-		-		-	-			-	
	За 2024 г.	-		-		-	-			-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	126 121		181 522	20	(41 901)	-			265 762	
	За 2024 г.	155 869		86 715		(116361)	(102)			126 121	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25		52 488		(25)				52 488	
	За 2024 г.	59 998		25		(59 998)				25	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	124 822		98 492		(41 804)				181 510	
	За 2024 г.	82 005		85 536		(42 617)	(102)			124 822	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 081		29 964	20	(72)				30 993	
	За 2024 г.	13 746		1 081		(13 746)				1 081	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	183		576		-				759	
	За 2024 г.	120		63		-				183	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10		2		-				12	
	За 2024 г.	-		10		-				10	
Итого	За 2025 г.	126 121		181 522	20	(41 901)			X	265 762	
	За 2024 г.	155 869		86 715	-	(116361)	(102)		X	126 121	

4.2. 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	7 495	7 495	4 511	4 511	3 587	3 587
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	7 495	7 495	4 511	4 511	3 587	3 587

5. Обязательства

5.1. 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)				На конец периода
			Поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	18 500	-	-	-	18 500
	За 2024 г.	15 000	-	(15 000)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	18 500	-	-	-	18 500
	За 2024 г.	15 000	-	(15 000)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	105	88 152	(1 250)	-	-	192 705
	За 2024 г.	140	778	(35 599)	-	-	105 803
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	7	(14)	-	-	7
	За 2024 г.	4	14	(5)	-	-	14
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	303	11 667	(303)	-	-	11 667
	За 2024 г.	12 261	303	(12 261)	-	-	303
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	9 000	-	-	-	9 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	103	67 210	-	-	-	170 500
	За 2024 г.	126	-	(22 960)	-	-	103 290
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	711	261	-	-	-	972
	За 2024 г.	336	424	(49)	-	-	711
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	(1)	-	-	30
	За 2024 г.	2	8	-	-	-	31
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 370	-	(928)	-	-	442
	За 2024 г.	1 694	-	(324)	-	-	1 370
Расчеты по социальному	За 2025 г.	3	7	-	-	-	40

страхованию и обеспечению	За 2024 г.	2	10		-		33
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5	-		(4)		47
	За 2024 г.	3	19				51
Итого	За 2025 г.	105	106 652		(1 250)	X	211 205
	За 2024 г.	155	778		(50 599)	X	105 803

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	42 000	42 000	-
в том числе: Янаков Василий Харалампович	42 000	42 000	-
Выданные - всего	60 200	23 700	75 520
в том числе: КАПИТАЛАГРО ООО	43 400		28 000
Лугузинская Нина Николаевна	16 800	18 000	-
ЯРИНТЕРБАНК (ООО) ИКБР	-	5 700	13 520
ВОЗРОЖДЕНИЕ ООО	-	-	18 000
Мавричева Оксана Валерьевна	-	-	8 000
ВЕКТОР ООО	-	-	8 000

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	191	144
Затраты на оплату труда	1 273	1 243
Отчисления на социальные нужды	323	283
Амортизация	5 906	11 746
Прочие затраты	1 322	4 380
Итого по элементам	9 015	17 796
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 015	17 796