

ООО «М ЛИЗИНГ ПРОГРЕСС»

143432, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, РП НАХАБИНО,
УЛ ЧКАЛОВА, Д. 7, ПОМЕЩ. СХХІІІ, КОМ. 1
ОГРН 1245000057279 ИНН/КПП 5024243202/502401001
расч.сч. 40702810500000001992 в ООО «АТБ» Банк г. Москвы
БИК 044525097, кор.сч. 30101810145250000097

Пояснения к Упрощенному Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 год и Отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

I. Общие сведения о деятельности Общества

Общество с ограниченной ответственностью «М ЛИЗИНГ ПРОГРЕСС» (далее Общество), ИНН 5024243202, КПП 502401001, зарегистрировано 13.05.2024 году в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Красногорску Московской области

Сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – ООО «М ЛИЗИНГ ПРОГРЕСС».

Основной государственный номер (ОГРН) 1245000057279 от 13.05.2024

Генеральный директор – Мацкевич Екатерина Александровна.

Главный бухгалтер – Мацкевич Екатерина Александровна.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

ОКВЭД 64.91 Деятельности по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и не имеет филиалов и обособленных подразделений.

По состоянию на 31 декабря 2025 года учредителем Общества является:

- Мацкевич Екатерина Александровна, владеющий 100% долей Общества.

Уставный капитал Общества сформирован путем внесения в него денежных средств Учредителей.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «М ЛИЗИНГ ПРОГРЕСС» созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества.

- Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Генеральный директор Общества.

II. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", а также с учетом требований, предусмотренных ФСБУ 4/2023

"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н.

ООО «М Лизинг Прогресс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

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.

Аренда (лизинг)

Общество в отчетном периоде осуществляло деятельность, связанную с предоставлением имущества по договорам аренды.

Общество признает в балансе чистую инвестицию в размере ее справедливой стоимости на дату предоставления предмета лизинга.

Процентный доход по лизингу признается в течение срока лизинга исходя из неизменной процентной ставки (ставки дисконтирования)

Сведения об объектах аренды на 31.12.2025:

Основной объект аренды -Автотранспортные средства

Инвестиции в аренду на 31.12.2025 - 127 517 144 рубля

Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение .

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами заключенных с контрагентами, и иных хозяйственных операций (аванс, переплата и т.п.).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Заемные средства

Полученные кредиты и займы отражаются в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные на дату составления отчётности.

Начисленные проценты по долгосрочным заёмным средствам отражаются в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные на дату составления отчётности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами заключенных с контрагентами, и иных хозяйственных операций (аванс, переплата и т.п.)

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Выручка

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.

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 в зависимости от удельного веса выручки от реализации услуг.

2) Управленческие расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», признаются в себестоимости проданных продукции, работ, 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").

III. Пояснения к бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

Запасы

В балансе в строке запасы, отражены товары (автотранспортные средства) переданные покупателю, но по которым еще не признана выручка.

Наименование	01.01.2025 г. Руб.	31.12.2025 г. Руб.
Автотранспортные средства	0	7 401 123,49

Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	01.01.2025 г.	31.12.2025 г.
Расчетные счета	2 321 712,93	321 835,78
Итого:	2 321 712,93	321 835,78

Финансовые и другие оборотные активы

Структура финансовых и других оборотных активов, в том числе задолженности

Наименование статьи Актива (задолженности)	Остаток 01.01.2025 г., руб.	Остаток 31.12.2025 г., руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	315 349,73	2 745 960,87
Расчеты по налогам и сборам	-	528 609,00
Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	23 610,68	40 220,60
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	242 101,82
Чистая инвестиция в лизинг	229 765 142,73	126 121 497,43
Процентный доход (по графику)	2 826 212,88	1 395 647,31
Прочие	4 309 818,17	5 933,52
ВСЕГО	237 240 134,19	131 079 970,55

Капитал и резервы

Наименование	01.01.2025 г.	31.12.2025 г.
Уставный капитал	100 000,00	100 000,00
Нераспределенная прибыль	17 460 023,56	48 980 396,94
Итого:	17 560 023,56	49 080 396,94

Заемные средства

Долгосрочные заемные средства

ООО «М ЛИЗИНГ ПРОГРЕСС»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67.03 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67 03		198 800 000,00	118 250 000,00	1 750 000,00		82 300 000,00
МэйджорСервисМ		198 800 000,00	118 250 000,00	1 750 000,00		82 300 000,00
Договор процентного займа № 33 от 05 07 2024г		198 800 000,00	118 250 000,00	1 750 000,00		82 300 000,00
Итого		198 800 000,00	118 250 000,00	1 750 000,00		82 300 000,00

Краткосрочные заемные средства

ООО «М ЛИЗИНГ ПРОГРЕСС»						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67.04 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67.04		425 101,65	3 191 489,06	2 908 798,92		142 411,51
МайджорСервисМ		425 101,65	3 191 489,06	2 908 798,92		142 411,51
Договор процентного займа №		425 101,65	3 191 489,06	2 908 798,92		142 411,51
33 от 05.07.2024г						
Итого		425 101,65	3 191 489,06	2 908 798,92		142 411,51

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток 01.01.2025 г., руб.	Остаток 31.12.2025 г., руб.
Задолженность поставщиков	29 810,36	2 445,85
Авансы полученные от покупателей	3 152 224,30	2 761 936,99
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	2 935 320,21	3 105 138,49
Задолженность перед персоналом по оплате труда	431 213,53	524 904,02
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16 228 153,51	3 114 323,36
ВСЕГО	22 776 721,91	9 508 748,71

Отчёт о финансовых результатах

Выручка

Объёмах продаж продукции, товаров, работ, услуг, связан с непосредственно осуществляемым основным видом деятельности Общества

Структура Дохода за 2025 год

Наименование статьи	2025 год, руб.
Дополнительные услуги	6 858,18
Компенсационные платежи	430324,40
Финансовая аренда	56 159 111,98
ВСЕГО	56 568 294,16

Расходы

Расходы по обычным видам деятельности и управленческие расходы за 2025 год

Наименование статьи	2025 год, руб.
Аренда	83 820,40
Амортизация	378 167,53
Оплата труда	7 593 415,37
Прочие расходы	314 937,38
Страхование КАСКО, ОСАГО, ДСАГО	4 309 818,17
Страховые взносы с оплаты труда	1 398 903,57
ВСЕГО	14 079 062,42

Отражение финансовых результатов

Конечный финансовый результат (чистая прибыль) Общества формируется из финансового результата по обычным видам деятельности, а также прочих доходов и расходов за вычетом налогов.

В отчетном периоде распределение дивидендов не производилось.

Нераспределенная прибыль за 2025 года составила - 31 520 373 рублей

Основные принципы налогообложения

Общество исчисляет и уплачивает следующие виды налогов:

-УСН

-НДФЛ

-Страховые взносы и сборы

-НДС

В отношении других налогов и сборов, ООО «М Лизинг Прогресс» в установленном порядке НК РФ исполняет обязанности налогоплательщика по уплате налогов и сборов в соответствующий бюджет РФ.

Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Информация о намерении и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности организации отсутствует.

Генеральный директор
ООО «М ЛИЗИНГ ПРОГРЕСС»



Мацкевич Е.А.