

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. 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		переклассифицировано		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 инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	138 910	(7 161)	2 906 611	(2 815 799)	188 440	(199 283)	-	-	-	-	-	229 722	(18 004)	
	3а 2024 г.	214 025	(846)	1 688 246	(1 763 361)	59 543	(65 858)	-	-	-	-	-	138 910	(7 161)	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	-	-	-
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			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 254	-	2 708 136	(1 669 757)	-	-	X	X	1 039 633	-
	3а 2024 г.	1 866	-	720 372	(720 984)	-	-	X	X	1 254	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	158 846	(158 846)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	125 350	(125 350)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	1 254	-	1 844 067	(805 688)	-	-	-	-	1 039 633	-
	3а 2024 г.	1 866	-	28 907	(29 519)	-	-	-	-	1 254	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	705 223	(705 223)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	517 180	(517 180)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	1 039 633	1 254	1 866
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары на комиссии	1 039 633	1 254	1 866
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистая инвестиция в лизинг	3а 2025 г.	-	-	2 272 242	-	-	-	-	-	2 272 242	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 235 952	-	6 220 921	101 486	(562 613)	(19 453)	-	X	6 976 293	-
	3а 2024 г.	849 578	-	504 224	110 063	(216 852)	(11 061)	-	X	1 235 952	-

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:	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

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)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	19 097 391	34 360 801	53 564	(20 956 301)	-	(176 000)	32 379 455
	3а 2024 г.	26 936 500	3 013 090	-	(10 852 199)	-	-	19 097 391
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	17 975 801	34 360 801	-	(20 956 301)	-	(176 000)	31 204 301
	3а 2024 г.	26 936 500	1 891 500	-	(10 852 199)	-	-	17 975 801
Долгосрочные ЦБ	3а 2025 г.	1 121 590	-	53 564	-	-	-	1 175 154
	3а 2024 г.	-	1 121 590	-	-	-	-	1 121 590
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 583 274	10 133 416	4 167 085	(5 890 890)	(45)	176 000	12 168 840
	3а 2024 г.	1 368 855	2 722 441	289 779	(708 607)	(847)	-	3 671 620
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 261 312	8 783 302	-	(2 179 729)	-	-	8 864 885
	3а 2024 г.	165 353	1 962 148	289 968	(156 157)	-	-	2 261 312
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	109 461	368 330	-	(108 754)	(35)	-	369 002
	3а 2024 г.	183 224	68 280	-	(141 712)	-	-	109 461
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	613 158	981 251	-	(41 256)	(10)	-	1 553 143
	3а 2024 г.	556 752	96 185	-	(39 767)	(12)	-	613 158
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	176 000	176 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	36 174	-	4 167 085	(3 006 712)	-	-	1 196 547
	3а 2024 г.	358 175	-	258 353	(580 354)	-	-	36 174
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	501 316	66	-	(500 065)	-	-	1 317
	3а 2024 г.	71 593	429 723	-	-	-	-	501 316
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	53 889	-	-	(53 889)	-	-	-
	3а 2024 г.	21	53 868	-	-	-	-	53 889
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 171	4	-	(485)	-	-	1 690
	3а 2024 г.	463	1 708	-	-	-	-	2 171
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	5 792	463	-	-	-	-	6 256
	3а 2024 г.	880	4 912	-	-	-	-	5 792
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	22 680 665	44 494 217	4 220 649	(26 847 191)	(45)	X	44 548 295
	3а 2024 г.	28 305 355	5 735 531	289 779	(11 560 806)	(847)	X	22 769 011

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	711	4 260	1 964	-	3 007
	3а 2024 г.	74 069	711	74 069	-	711
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	711	4 260	1 964	-	3 007
	3а 2024 г.	-	711	-	-	711
налог на сверхприбыль	3а 2025 г.	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	74 069	-	74 069	-	-
--	------------	--------	---	--------	---	---

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	142 591	65 372
Затраты на оплату труда	73 917	27 308
Отчисления на социальные нужды	21 103	8 256
Амортизация	199 283	65 858
Прочие затраты	602 203	600 181
Итого по элементам	1 039 097	766 975
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 039 097	766 975

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности
ООО «Мэйджор Лизинг»
за 2025 год

Оглавление

I. Общие сведения о деятельности Общества	3
II. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности.....	5
III. Пояснения к бухгалтерской отчётности	9
Бухгалтерский баланс	9
Отчёт о финансовых результатах	16
Отчёт об изменениях капитала.....	17
Отчёт о движении денежных средств	18
IV. Иная информация	18

I. Общие сведения о деятельности Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Мэйджор Лизинг» (далее Общество), ИНН 5024093363, КПП 502401001, зарегистрировано 23.01.2008 году в ИФНС по г.Красногорск, свидетельство серия 50 № 010256879 от 23.01.2008 г.

Сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – ООО «Мэйджор Лизинг».

Основной государственный номер 1085024000181

Генеральный директор – Тутукин Дмитрий Николаевич

Главный бухгалтер – Тутукин Дмитрий Николаевич

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года – 69 человек, по состоянию на 31.12.2025 г. – 30 человек.

Юридический адрес ООО «Мэйджор Лизинг»:

143420, Московская обл., Красногорский р-н, п/о Архангельское, № 25 км а/д "Балтия", СК Кулон Балтия инв.№30-7153/1, кабинет 119

Фактический адрес ООО «Мэйджор Лизинг»:

143420, Московская обл., Красногорский р-н, п/о Архангельское, № 25 км а/д "Балтия", СК Кулон Балтия инв.№30-7153/1, кабинет 119

2. Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

ООО «Мэйджор Лизинг» осуществляет следующие виды деятельности:

- Аренда и лизинг, код ОКВЭД 77.11

3. Организационная структура Общества на 31 декабря 2025 года имеет:

• обособленное подразделение: в г. Санкт-Петербург, расположенное по адресу: 191167, г. Санкт-Петербург, ул. Исполкомская, д. 15, литер А).

4. По состоянию на 31 декабря 2025 года учредителями Общества являются:

- Абросимов Павел Александрович (90%)

- Пономарев Алексей Львович (5%)

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

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

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

В 2025году произошло изменение в составе учредителей. 5% доли после выхода из состава учредителей Бобрович Ярослав Викторович перешло к обществу.

6. В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «Мэйджор Лизинг» 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.

7. 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.

У Общества существует возможность возникновения таких рисков, как: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности и другие риски, перечисленные ниже.

а) Возникновение рыночных рисков может быть связано с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Данные риски могут быть лишь проанализированы Обществом, к которым оно более подвержено на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Данные риски являются непредсказуемыми и Общество не может на них повлиять.

б) Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе рассрочка оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). В данном случае данные риски состоят из сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, обесценившихся предоставленных займах и дебиторской задолженности на отчетную дату. В настоящее время данный риск является минимальным, т.к. наиболее крупные дебиторы дееспособны, правоспособны, с хорошей деловой репутацией со стабильным финансовым состоянием, которые способны получать доходы в будущем и привлекать дополнительное финансирование. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной со сроком погашения в течение года.

в) Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Вся кредиторская задолженность Общества конец отчетного периода является краткосрочной со сроком погашения в течение года.

г) У Общества в настоящее время отсутствует и не предвидится в будущем риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации.

д) Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется только в РФ.

е) Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в РФ действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создаст неопределенность и противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во

мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

ж) Политические (риски изменения политической ситуации в России). Деятельность Общества не связана с экспортом и импортом, а также Обществом соблюдаются все нормы действующего законодательства, в связи с чем, риски, связанные с политической обстановкой, минимальны.

В 2025 году геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление – все эти факторы могут продолжать оказывать влияние на деятельность Общества.

ООО «Мэйджор Лизинг» осуществляет свою деятельность в секторе Аренда и лизинг автомобилей, на который оказало существенное влияние внешнеполитическая ситуация. На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность. Руководство не ожидает существенного отрицательного влияния вышеуказанных факторов на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе.

Изменений в составе рисков Общества по сравнению с прошлым годом не предвидится.

8. Бухгалтерский учет ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

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.

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

9. Основные средства

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 тыс руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

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.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат в соответствии с нормами ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утверждённого приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

10. Инвестиционная недвижимость

При признании в бухгалтерском учёте объект инвестиционной недвижимости оценивается по первоначальной стоимости, которой считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Объекты инвестиционной недвижимости учитываются по первоначальной стоимости.

Учёт объектов инвестиционной недвижимости осуществляется с применением счёта 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

11. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчётности финансовые вложения представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из оценки - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создаётся.

12. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество применяет Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов налога на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

13. Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерской отчётности в составе прочих внеоборотных активов общества в зависимости от срока обращения отражаются инвестиции в аренду.

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).

14. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Предварительная оплата поставщику не считается фактическими затратами.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты), на основании проведенной самостоятельно классификация затрат на прямые и косвенные.

15. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы налога на добавленную стоимость по поступившим товарам (выполненным работам, оказанным услугам), которые не были приняты к вычету либо не были учтены в составе расходов (в стоимости актива) на отчетную дату, отражаются в соответствующей строке бухгалтерского баланса.

16. Дебиторская задолженность

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

Общество не создает резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности, в отношении которой существует вероятность неполучения причитающихся сумм в установленные сроки.

17. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и с указанием конкретной даты их оплаты (параграф 7 МСФО (IAS) 7 "Отчеты о движении денежных средств");
- векселя Сбербанка России со сроком погашения до трех месяцев;
- суммы займа, исходя из предусмотренных условиями договора займа сроков и порядка возврата заемщиком полученной суммы займа (например, возврат по первому требованию залогодателя) (письмо Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027).
- иные аналогичные финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев).

18. Прочие оборотные активы

В бухгалтерской отчетности в составе прочих оборотных активов общества в зависимости от срока обращения отражаются:

- Расходы будущих периодов

19. Капитал и резервы

В соответствии с Уставом обществом не формируется резервный капитал.

20. Заемные средства

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

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

21. Отложенные налоговые обязательства

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов налога на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

22. Оценочные обязательства

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

В деятельности Общества предусмотрено создание следующих резервов - обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством Российской Федерации;

- резерв на оплату отпусков;

23. Прочие обязательства

Прочие обязательства отражаются в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные на дату составления отчетности.

24. 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.

25. 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.

26. Себестоимость продаж

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 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").

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, сформированных в налоговом учете.

27. Иные аспекты учётной политики

Бухгалтерский учет ведётся с применением программного продукта «1С» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учёте и формирования показателей бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и в иных случаях, установленных федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утверждённого приказом Минфина России от 13 января 2023 г. № 4н

Изменения в учетную политику Общества в 2025 году не вносились

III. Пояснения к бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

28. Нематериальные активы

Капитальные вложения в нематериальные активы в отчетном периоде не осуществлялись.

Объекты нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, в отчетном периоде отсутствуют.

Нематериальные активы, созданные собственными силами организации, отсутствуют.

Средства индивидуализации, в том числе фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания, созданные собственными силами организации, отсутствуют.

29. Основные средства

В разделе 4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена информация:

- о первоначальной (переоцененной) стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;
- о движении основных средств и инвестиционной недвижимости в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);
- капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в отчетном периоде не осуществлялись.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение отчетного периода в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

На 31.12.2025 года проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. Оснований для пересмотра элементов амортизации не было.

На 31.12.2025 года наличие признаков обесценения и признаков восстановления ранее признанного обесценения объектов основных средств не установлено.

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 6 641 договор финансового 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 стр. 1190	47 639 896 271,13
Автотранспортные средства стр. 1230	2 272 241 658,54

Негарантированная ликвидационная стоимость объектов аренды равна нулю, так как по итогам аренды предполагается выкуп предоставленного в аренду имущества.

30. Финансовые вложения

В разделе 5 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена информация о финансовых вложениях, а именно:

- о наличии и движении финансовых вложений;

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мэйджор Лизинг»

За 2025 год

- информация об ином использовании финансовых вложений (стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом; стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи)).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	10 000,00				10 000,00	
58.01	10 000,00				10 000,00	
58.01.1	10 000,00				10 000,00	
Мэйджор Профи	10 000,00				10 000,00	
Итого	10 000,00				10 000,00	

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, у Общества отсутствуют.

Долговые ценные бумаги, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

31. Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых актива общества по их видам представлена в нижеследующей таблице.

Наименование по разделам	Сумма отложенного налогового	Поступило в 2025 г. руб.	Выбыло в 2025 г	Сумма отложенного налогового актива
Дебиторская задолженность	720 000,00	25 647 948,00	720 000,00	25 647 948,00
Доходные вложения в материальные	7 729 837 935,59	8 393 065 978,25	3 795 369 407,49	12 327 534 506,35
Кредиторская задолженность		3 489,25		3 489,25
Основные средства	720 274,36	1 181 215,08	720 274,28	1 181 215,16
Оценочные обязательства и резервы	177 795,56	573 937,66		751 733,22
Расходы будущих периодов	762 631 895,18	522 843 059,91	456 221 417,02	829 253 538,07
Товары отгруженные		50 395,58		50 395,58

32. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов общества отражены:

Наименование по видам	Сумма на 01.01.2024 г., руб.	Поступило в 2024 г. руб.	Выбыло в 2024 г., руб.	Сумма на 31.12.2024 г., руб.
Чистые инвестиции в аренду	31 006 465 104,60	47 148 875 311,30	30 515 444 144,87	47 639 896 271,13

33. Материально-производственные

В разделе 6 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация:

- о движении и структуре запасов;
- о стоимости запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

Материально-производственные запасы, учитываемые на балансе общества, приобретались в отчётном периоде по договорам купли-продажи со сторонними организациями.

В отчётном периоде изменения способов оценки материально-производственных запасов не происходило.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

34. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям Структура сумм налога на добавленную стоимость по поступившим товарам (выполненным работам, оказанным услугам), которые не были приняты к вычету либо не были учтены в составе расходов (в стоимости актива) на отчётную дату, приведена в нижеследующей таблице.

Приводится ОСВ по счёту 19 с разбивкой по субсчётам.

	Сумма на 01.01.2025 г., руб.	Поступило в 2025 г. руб.	Выбыло в 2025 г. руб.	Сумма на 31.12.2025 г., руб.
19	109 438 808,85	7 789 948 300,47	7 768 436 906,30	130 950 203,02
19.01		7 532 430 226,50	7 532 430 226,50	
19.03		28 622 505,25	27 399 016,42	1 223 488,83
19.04	109 438 808,85	228 895 568,72	208 607 663,38	129 726 714,19
Итого	109 438 808,85	7 789 948 300,47	7 768 436 906,30	130 950 203,02

35. Дебиторская задолженность

В разделе 7 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация о наличии и движении дебиторской задолженности по видам и срокам обращения, а также о просроченной дебиторской задолженности.

Структура дебиторской задолженности

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2025 г., руб.	Остаток на 31.12.2025 г., руб.	В т.ч. резерв по сомнительным долгам на конец года
Расчеты с покупателями и	514 983 687,42	1 289 249 170,54	0

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «Мэйджор Лизинг»

заказчиками	За 2025 год		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 170 424,86	754 456,86	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	712 153 519,09	819 196 950,00	0
Расчеты по налогам и сборам	0	1 096 578,00	0
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	0	2 593 238 456,38	0
Расчеты по ЕНС	1 644 122,78	515 980,27	0
Чистая инвестиция в лизинг	0	2 272 241 658,54	0
ИТОГО	1 235 951 754,15	6 976 293 250,59	0

Резерв по сомнительным долгам на начало года составлял – 0 тыс. руб., на конец – 0 тыс. руб.

В отчётном периоде в связи с истечением срока исковой давности и невозможностью взыскания списана дебиторская задолженность в сумме – 30 389 тыс. руб.

36. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 01.01.2025 г.	На 31.12.2025 г.
Расчетные счета	58 671 466,87	33 350 112,3
Валютные счета (долл. США, Евро)	0,00	0,00
Валютные счета (прочее)	0,00	0,00
Касса	9 867,08	7 774,79
Прочие денежные средства	0,00	0,00
Итого:	58681333,95	33357887,09

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств за 2025 год.

37. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов общества отражены

Наименование по видам	Сумма на 01.01.2025 г., руб.	Поступило в 2025 г. руб.	Выбыло в 2025 г., руб.	Сумма на 31.12.2025 г., руб.
Расходы будущих периодов	96 461 310,76	173 636 995,59	171 090 121,46	99 009 184,89

38. Обязательства

В разделе 8 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация:

- о наличии и движении обязательств по их видам и срокам обращения;
- о просроченных обязательствах по их видам;
- об оценочных обязательствах.

39. Заемные средства

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

Обществом получены следующие кредиты и займы

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «Мэйджор Лизинг»
За 2025 год

67.03	на 01.01.2025 г., руб.	Возвращено, руб.	Поступило, руб.	на 31.12.2025г., руб.
Итого	17 975 801 472,15	21 132 301 472,15	34 360 801 472,15	31 204 301 472,15

Кредиты и займы привлекались для обеспечения текущей деятельности Общества.

Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы (в виде начисленных процентов) за 2025 год составила – 4 221 137 060 руб., за предыдущий отчётный период (2024 год) сумма процентов составила – 308 657 155,15 руб.

Обществом по состоянию на 31.12.2025 г учитываются следующие выданные векселя:

Дата выпуска	Вид долгового обязательства	Сумма, руб.	Процент (дисконт)	Дата погашения
15.01.2024	вексель	1 071 285 711,49	103 868 149,75	15.01.2039

40. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства составили

Наименование по разделам	Сумма отложенного налогового обязательства на 01.01.2025 г., руб.	Поступило в 2025 г. руб.	Выбыло в 2025г	Сумма отложенного налогового обязательства на 31.12.2025 г., руб.
Дебиторская задолженность	54 592 872,38	54 592 872,39	68 907 540,66	68 907 540,65
Основные средства	12 565 604,45	12 559 511,05	7 372 603,72	7 378 697,12
Расходы будущих периодов			3 106,10	3 106,10
Товары отгруженные	15 598,05	15 598,05	121 089 982,06	121 089 982,06
Арендные обязательства	7 751 616 276,00	4 733 628 138,50		12 485 244 414,50
Итого	7 818 790 350,88	4 931 001 371,04	197 373 232,54	12 682 623 740,43

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражён в отчёте о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражён в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

41. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/01 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утверждённым приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н, у Общества на 31.12.2025 г. сформированы следующие оценочные обязательства:

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мэйджор Лизинг»
За 2025 год

- резерв на оплату отпусков;

На 31.12.2025г сумма резерва составляет 3 006 932,89 руб.

Информация об изменениях оценочных обязательств приведена в разделе 8.3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена структура затрат Общества на производство.

Условные обязательства и активы отсутствуют.

42. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств общества отражены:

Наименование по видам	Сумма на 01.01.2025 г., руб.	Поступило в 2025 г. руб.	Выбыло в 2025 г., руб.	Сумма на 31.12.2025 г., руб.
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	109 438 808,85	0,00	0,00	109 438 808,85

43. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в нижеследующей таблице.

Наименование статьи	Остаток на	Остаток на	Изменение
	01.01.2025 г., руб.	31.12.2025 г., руб.	
кредиторской задолженности			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 261 312 485,74	8 864 885 436,49	-6 603 572 950,75
Расчеты с покупателями и заказчиками	109 461 221,73	369 001 892,47	-259 540 670,74
Расчеты по налогам и сборам	501 316 427,39	1 317 036,00	499 999 391,39
Задолженность перед персоналом по оплате труда	5 792 307,30	6 255 563,18	-463 255,88
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	613 158 850,75	1 553 142 843,29	-939 983 992,54
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	53 888 629,61	0,00	53 888 629,61
Задолженность перед внебюджетными фондами по соц. страхованию и обеспечению	2 170 945,89	1 690 207,35	480 738,54
ВСЕГО	3 547 100 869,02	10 796 292 978,78	-7 249 192 110,37

В отчетном периоде в связи с истечением срока исковой давности и невозможностью взыскания списана кредиторская задолженность в сумме – 45 тыс. руб.

Отчёт о финансовых результатах

44. Выручка

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 – г. Москва, а также в других регионах РФ.

45. Себестоимость продаж

В разделе 10 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена структура затрат Общества на производство (расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат).

46. Проценты к получению

Проценты к получению по предоставленным займам и иным предоставленным долговым обязательствам составили 297 936 327,26 руб.

47. Проценты к уплате

Проценты к уплате по полученным займам (кредитам) составили 4 221 137 060,23 руб.

48. Состав прочих доходов

Структура прочих доходов Общества за отчётный период представлена в нижеследующей таблице:

Прочие доходы	Сумма без НДС (руб.)
Агентское вознаграждение	62 154,15
Бонус	101 200 000,00
Выплаты по суду	63 659 191,50
Госпошлина	1 000,00
Доходы и расходы связанные с реализацией ОС	1 421 204 231,31
Доходы и расходы, связанные с выбытием тотальных авто	17 681 430,90
Компенсация расходов по претензии	20 581,00
Прочие доходы и расходы	9 054 116,65
Прочие доходы и расходы (не принимаемые для НУ)	1 503 185,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	45 046,15
Страховое возмещение за тотальный/похищенный авто	78 136 482,95
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	101 486 390,96
ИТОГО	1 794 053 810,57

49. Состав прочих расходов

Структура прочих расходов Общества за 2025 год представлена в нижеследующей таблице:

Прочие расходы	Сумма без НДС (руб.)
Агентское вознаграждение	724 800 960,37
Выплаты по суду	4 766 239,97

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «Мэйджор Лизинг»
За 2025 год

Госпошлина	89 765,00
Доходы и расходы связанные с реализацией ОС	1 711 559 903,81
Доходы и расходы, связанные с выбытием тотальных авто	15 766 766,93
Комиссия банка	16 646,69
Комиссия за эквайринг	3 307 218,62
Коммерческий кредит	1 624 682 316,19
Компенсация расходов по претензии	20 581,00
Недосписанные полисы КАСКО и ОСАГО по выбывшим авто	14 196 860,43
Прочие доходы и расходы	123 794 117,55
Прочие доходы и расходы (не принимаемые для НУ)	2 461 906,98
Расходы на услуги банков	414 226,38
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	30 389 076,75
Списание НДС с кредиторской задолженности	597 828,99
Списание тотальных авто	35 249 818,75
Штрафы ГИБДД	1 687,50
ИТОГО	4 292 115 921,91

50. Отражение финансовых результатов

Конечный финансовый результат (чистая прибыль или чистый убыток) Общество формирует из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов за вычетом налога на прибыль с учетом отложенных налоговых активов и обязательств.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила 11 971 914 710,11 руб.

51. Расходы по налогу на прибыль

Общество применяет балансовый метод для учета расчетов по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчётности в отчёте о финансовых результатах отражена прибыль до налогообложения (бухгалтерская прибыль) в размере 1 972 187 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль за этот же период составила 4 241 504 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составила 25 процентов.

Отложенное налоговое обязательство на конец отчетного периода составили 12 682 624 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив на конец отчетного периода 13 184 423 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период 173 499 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 318 625 тыс. руб.

Чистая прибыль 1 480 063 тыс. руб.

Отчёт об изменениях капитала

52. Отражение информации

Отчёт об изменении капитала содержит показатели о состоянии и движении собственного капитала общества. В его составе учитываются уставный (складочный), добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль и прочие резервы.

Информация приведена по состоянию на отчётную дату за 2 предыдущих года (отчётных периода) и за отчётный период.

Производились корректировки в связи с исправлением ошибок за 2 предыдущих года.

В годовой отчетности 2024 года Обществом скорректированы показатели за периоды 2022 и 2023 годы.

53. Информация за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Переоценка внеоборотных активов не проводилась.

Начисление дивидендов не производилось.

Изменения за счет операций с собственниками и иные изменения не происходили.

54. Информация за отчетный период

Переоценка внеоборотных активов не проводилась

Начисление дивидендов не производилось.

Изменения за счет операций с собственниками и иные изменения не происходили.

Отчет о движении денежных средств

55. Денежные потоки от текущих операций

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются обществом как денежные потоки от текущих операций.

Обществом в отчете о движении денежных средств приведены соответствующие виды поступления и выбытия денежных средств.

По строке «прочие поступления» приведена информация о поступлении денежных средств от покупателей по штрафам, пеням, страховкам и пр.

По строке «прочие платежи» приведена информация о прочих расчетах с разными дебиторами и кредиторами.

56. Денежные потоки от инвестиционных операций

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

57. Денежные потоки от финансовых операций

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

58. Иная информация, связанная с движением денежных средств и денежных эквивалентов

Состав денежных средств общества приведен в пункте 36 настоящих пояснений.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода и на конец отчетного периода в отчете о движении денежных средств отражен по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на начало и конец отчетного периода.

IV. Иная информация

59. Операции со связанными сторонами

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мэйджор Лизинг»
За 2025 год

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н).

В соответствии с вышеуказанным Положением связанными сторонами являются:

Наименование связанной стороны	Взаимосвязь	Вид операции, осуществляемой со связанной стороной в отчетном периоде	Объем операции, осуществляемой со связанной стороной в отчетном периоде (сумма в руб.)	Стоимость операций незавершенных на конец отчетного периода
ООО "Мэйджор Профи"	Участие в капитале 100%	Договоры лизинга	61 702 168.12	748 319 508,82

60. События после отчетной даты

В Обществе, на момент подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют события после отчетной даты (факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год).

61. Прочая информация

Инвентаризация активов и обязательств общества проведена на основании приказа Генерального директора № б/н от 25.12.2025г.

62. 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 «Мэйджор Лизинг» _____ Тутукин Д.Н.

25.03.2026