

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ
"ЦЕНТРАВТОКАПИТАЛ"**
ОГРН 1087604015267 ИНН 7604138935 КПП 760401001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТРАВТОКАПИТАЛ" создано 06.08.2008 года.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 2 человека.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
- 64.1 Денежное посредничество
- 64.9 Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению
- 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность общества с ограниченной ответственностью ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТРАВТОКАПИТАЛ" 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, не является плательщиком налога на прибыль, 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- [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.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому как арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

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 не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

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

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

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

3. Иная информация

3.1. Информация, раскрываемая ООО

3.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	88 985	(35 876)	-	(18 679)	18 679	(24 196)	-	-	-	-	70 306	(41 393)	
	3а 2024 г.	69 912	(21 592)	35 108	(16 035)	8 368	(22 651)	-	-	-	-	88 985	(35 876)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	8 139	(3 921)	-	-	-	(2 472)	-	-	-	-	8 139	(6 393)	
	3а 2024 г.	5 499	(1 472)	2 640	-	-	(2 449)	-	-	-	-	8 139	(3 921)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	68 729	(28 023)	-	(18 679)	18 679	(16 877)	-	-	-	-	50 050	(26 221)	
	3а 2024 г.	53 879	(15 234)	23 850	(9 000)	1 332	(14 121)	-	-	-	-	68 729	(28 023)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	12 117	(3 932)	-	-	-	(4 847)	-	-	-	-	12 117	(8 779)	
	3а 2024 г.	10 534	(4 886)	8 619	(7 036)	7 036	(6 082)	-	-	-	-	12 117	(3 932)	

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	28 913	53 109	48 320
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 746	4 218	4 027
Транспортные средства	23 829	40 706	38 645
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 338	8 185	5 648
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			
Транспортные средства	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	129 000	(3 350)	-	-	-	-	125 650	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	129 000	(3 350)	-	-	-	-	125 650	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	135 331	-	640 833	(655 563)	-	-	-	-	120 601	-
	За 2024 г.	50 670	-	377 129	(292 468)	-	-	-	-	135 331	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	135 331	-	640 833	(655 563)	-	-	-	-	120 601	-
	За 2024 г.	50 670	-	377 129	(292 468)	-	-	-	-	135 331	-
Итого	За 2025 г.	135 331	-	769 833	(658 913)	-	-	-	-	246 251	-
	За 2024 г.	50 670	-	377 129	(292 468)	-	-	-	-	135 331	-

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	За 2025 г.	9	-	24 249	(24 247)	-	-	X	X	11	-
	За 2024 г.	7 551	-	39 339	(46 881)	-	-	X	X	9	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	20	(20)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 544	-	16 660	(24 204)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	24 196	(24 196)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 652	(22 652)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	9	-	33	(31)	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	7	-	26	(24)	-	-	-	-	9	-

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 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	20 874	-	2 884	263	(20 147)	-	-	-	3 874	-
	3а 2024 г.	49 607	-	5 721	380	(34 834)	-	-	-	20 874	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3	-	1	-	(2)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	18 653	-	3	-	(18 653)	-	-	-	3	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	19 583	-	1 996	-	(18 899)	-	-	-	2 680	-
	3а 2024 г.	30 169	-	4 489	-	(15 075)	-	-	-	19 583	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	887	-	887	263	(926)	-	-	-	1 111	-
	3а 2024 г.	781	-	832	380	(1 106)	-	-	-	887	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	401	-	-	-	(320)	-	-	-	81	-
	3а 2024 г.	4	-	397	-	-	-	-	-	401	-
Итого	3а 2025 г.	20 874	-	2 884	263	(20 147)	-	-	X	3 874	-
	3а 2024 г.	49 607	-	5 721	380	(34 834)	-	-	X	20 874	-

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	739	739	6 325	6 325	6 848	6 848
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	739	739	6 325	6 325	6 848	6 848

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.	6 661	-	-	(6 661)	-	-	-
	3а 2024 г.	11 427	-	-	(4 766)	-	-	6 661
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	4 000	-	-	(4 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	8 100	-	-	(4 100)	-	-	4 000
Проценты по долгосрочным займам	3а 2025 г.	2 661	-	-	(2 661)	-	-	-
	3а 2024 г.	3 327	-	-	(666)	-	-	2 661
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	213 785	89 996	-	(15 249)	-	-	288 532
	3а 2024 г.	158 090	71 706	-	(16 011)	-	-	213 785
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	121	146	-	(121)	-	-	146
	3а 2024 г.	1	121	-	(1)	-	-	121
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	19 115	4 842	-	(13 704)	-	-	10 253
	3а 2024 г.	18 027	17 093	-	(16 005)	-	-	19 115
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	185 515	78 385	-	-	-	-	263 900
	3а 2024 г.	132 730	52 785	-	-	-	-	185 515
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	6 529	6 252	-	-	-	-	12 781
	3а 2024 г.	6 333	196	-	-	-	-	6 529
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 427	-	-	(1 412)	-	-	1 015
	3а 2024 г.	938	1 491	-	(2)	-	-	2 427
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	361	-	-	-	-	361
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	34	7	-	-	-	-	41
	3а 2024 г.	25	9	-	-	-	-	34
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	44	3	-	(12)	-	-	35
	3а 2024 г.	35	11	-	(2)	-	-	44
Итого	3а 2025 г.	220 446	89 996	-	(21 910)	-	X	288 532
	3а 2024 г.	169 517	71 706	-	(20 777)	-	X	220 446

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	9 764	15 251	13 598
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 764	15 251	13 598

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	531 880	271 980	55 665
в том числе:			
СИ ШИППИНГ ООО	200 000	100 000	-
СК ЛИКО ООО	150 000	150 000	-
Васютина Елена Владимировна	120 000	-	-
БЛОКСТРОЙ ООО	21 000	-	-
ПЕГАС	10 000	10 000	-
ЛИДЕР ООО	8 000	-	-
ИМПУЛЬС-2 ООО ФИРМА	7 000	-	-
БУЛАНЖЕ ООО	5 000	5 000	-
Московкин Олег Геннадьевич ИП	4 480	4 480	4 480
ПАРТНЕР ООО	3 500	-	-
Марков Леонид Владимирович ИП	2 900	-	-
ПСК ООО	-	2 500	-
СК ТЕХНОСТРОЙ ООО	-	-	45 000
Леванов Юрий Алексеевич	-	-	5 624
Королев Александр Валерьевич	-	-	561
Выданные - всего	23 500	9 300	16 300
в том числе:			
КАПИТАЛАГРО ООО	16 500	-	-
Соколов Владимир Николаевич ИП	7 000	7 000	-
Белокопытов Андрей Олегович ИП	-	2 300	2 300
ВОЗРОЖДЕНИЕ ООО	-	-	14 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20	24 205
Затраты на оплату труда	1 240	1 222
Отчисления на социальные нужды	315	278
Амортизация	24 196	22 652
Прочие затраты	2 337	458
Итого по элементам	28 108	48 815
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 108	48 815