

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 31 декабря 2025 года

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

1.1. Наименование и реквизиты предприятия.

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР»

Адрес: РБ, г.Брест, ул. Карьерная, д.2.

УНП 290 415 076.

1.2. Дата создания и регистрации. Уставной фонд.

Предприятие зарегистрировано 12.05.2005г. (свидетельство № 05435 от 19.05.2005г. выдано Брестским ОИК).

Уставной фонд предприятия составляет 70 тыс.рублей, сформирован полностью.

1.3. Форма собственности.

Частная.

1.4. Руководство предприятия.

Кравчук Владимир Владимирович - директор с момента создания;

Прилуцкая Людмила Валерьевна - главный бухгалтер с момента создания.

1.5. Основные направления деятельности.

Фирма создана в мае 2005 года.

Вид деятельности предприятия - финансовый лизинг (оказание лизинговых услуг предприятиям, индивидуальным предпринимателям, финансовым учреждениям), код 64910.

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

За период работы с 2005 года предприятием заключено более 1250 договоров лизинга.

За отчетный период 2025 года было заключено 44 договора лизинга. Суммарная стоимость объектов, переданных в лизинг, за этот период составила 2 488 тыс.рублей (с учетом НДС).

Выручка от реализации за отчетный период 2025 года составила с НДС 871 тыс.рублей, а общий объем начисленных лизинговых платежей – 3 473 тыс.рублей.

По состоянию на отчетную дату в штате предприятия числилось 4 сотрудника.

3. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА ПРЕДПРИЯТИЯ И СДЕЛКИ С НИМИ.

Аффилированными лицами предприятия являются физические лица и юридическое лицо-учредитель.

С физическими лицами, являющимися аффилированными для предприятия, заключены и действуют по состоянию на дату баланса следующие договора:

Виды договоров	Сумма договоров, заключенных в отчетном периоде (по договорам займа – сумма предоставленного займа без учета начисляемых и оплачиваемых процентов), тыс.руб.	Сумма задолженности ООО «ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР» («+» - кредиторская задолженность, «-» - дебиторская), тыс.руб.	Сумма просроченной задолженности, тыс.руб.
Договор займа	0	81 тыс.рублей (эквивалент в бел.рублях основного долга 28 тыс. USD)	0

Договор займа	0	185 тыс.рублей (эквивалент в бел.рублях основного долга 5 млн. RUB)	0
---------------	---	---	---

С юридическим лицом, являющимся аффилированным для предприятия, заключены и действуют по состоянию на дату баланса следующие договора:

Виды договоров	Сумма договоров, заключенных в отчетном периоде (по договорам лизинга – сумма стоимости предмета лизинга с НДС), тыс.руб.	Сумма задолженности ООО «ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР» («+» - кредиторская задолженность, «-» - дебиторская), тыс.руб.	Сумма просроченной задолженности, тыс.руб.
Договоры лизинга	556	-138	0

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

4.1. Основные принципы и способы ведения бухгалтерского учета согласно учетной политике предприятия.

Все виды оперативного учета и контроля хозяйственной деятельности и имущества предприятия обеспечивает директор. Руководство бухгалтерией, организация и ведение сводного учета возлагаются на главного бухгалтера.

При ведении бухгалтерского учета используется автоматизированная форма учета.

Текущий вид деятельности, который осуществляется предприятием согласно учредительным документам, - финансовый лизинг.

5. РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БАЛАНСА.

5.1. Основные средства предприятия.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость (с учетом переоценок), тыс.руб.		Начисленная амортизация, тыс.руб.		Остаточная стоимость, тыс.руб.	
	на 31.12.2024г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2025г.
Легковые автомобили	99	99	14	28	85	71
Недвижимость (офис+часть газопровода)	139	156	26	31	113	125
Оборудование	10	11	10	7	0	4
Прочие	2	2	2	2	0	0
Всего	250	268	52	68	198	200

В отчетном периоде приобретена компьютерная техника стоимостью 4 тыс.рублей, реализованы морально устаревшее компьютерное оборудование и мобильный телефон на сумму 3 тыс.рублей. Задолженности перед поставщиками основных средств нет.

Расходов по реконструкции не было. Обесценивание основных средств в бухгалтерском учете не показывалось.

Все объекты основных средств находятся в эксплуатации. Все, кроме одного, стоимостью 1 тыс.руб. (мангал), используются в предпринимательской деятельности.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом в пределах нормативных сроков использования, скорректированных на коэффициенты полезного использования. Полностью самортизированы большая часть оборудования и прочего имущества.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2025г. произведена индексным методом (переоценены только основные средства, подлежащие обязательной переоценке, офис+часть газопровода).

По состоянию на отчетную дату основные средства предприятия в залог никому не переданы.

5.2. Нематериальные активы.

В составе НМА числится 1С:предприятие 8. Сумма первоначальной стоимости – 3 тыс.руб. Амортизация начисляется линейным способом. Начисленная амортизация – 2 тыс.рублей.

5.3. Доходные вложения в материальные ценности.

В составе доходных вложений в материальные ценности (отражение по бухгалтерскому счету 03) отражаются преимущественно операции по приобретению объектов лизинга (в отчетном периоде – 2 101 тыс.руб.), а также изъятие/возврат объектов лизинга и их реализация (в отчетном периоде 10 тыс.рублей).

Сальдо на отчетную дату = 0 тыс.руб. (отражение по строке 130 баланса).

5.4. Вложения в долгосрочные активы.

Согласно учетной политике в составе вложений в долгосрочные активы (счета 08.1 и 08.6) отражаются расходы по приобретению основных средств и НМА (в отчетном периоде = 4 тыс.руб.) и аккумулируются расходы по приобретению предметов лизинга (в отчетном периоде = 2 111 тыс.руб.).

Сальдо на отчетную дату = 0 тыс.руб. (отражение по строке 140 баланса).

5.5. Запасы.

По статье запасы на предприятии числятся материалы и отдельные предметы в составе средств в обороте (в т.ч. инвентарь, хоз.принадлежности, инструменты, оснастка и приспособления, нетитульные сооружения)) (счет 10). Переоценка материалов на предприятии не осуществляется. Включение стоимости материалов в состав затрат производится по ценам их приобретения на основании актов на списание. В залог не переданы.

Сальдо на отчетную дату = 4 тыс.руб. (отражение по строке 210 баланса).

5.6. Долгосрочные активы и выбывающая группа.

Нет.

5.7. Прекращенная деятельность.

Нет.

5.8. Резервы по сомнительным долгам.

Резервы по сомнительным долгам создаются согласно учетной политике предприятия по окончании календарного года. Величина резервов по сомнительным долгам определяется по каждому дебитору на основе анализа его платежеспособности, возможности погашения им задолженности полностью или частично и других факторов.

Списание дебиторской задолженности, признанной безнадежной, по которой ранее был создан резерв по сомнительным долгам, производится за счет этого резерва в месяце, когда задолженность признана безнадежной.

Присоединение неиспользованного резерва сомнительных долгов к доходу отчетного периода производится в месяце поступления суммы задолженности, по которой создан данный резерв.

В 2025 году создания резервов, а также списания сумм безнадежной к взысканию задолженности и восстановления резервов не было.

Таким образом, остаток резерва сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2024г. и на отчетную дату = 0 тыс.рублей.

5.9. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность предприятия на отчетную дату составляла 3 271 тыс.рублей: долгосрочная – 1 474 тыс.рублей (строка 170) и краткосрочная – 1 797 тыс.рублей (строка 250 - задолженность, отраженная на счетах 60, 62, 76; и строка 280 - задолженность, нашедшая отражение на счетах 68, 69, 70, 71).

При этом, основную часть задолженности, отраженной в балансе, составляла задолженность клиентов по договорам лизинга (начисленные лизинговые платежи с учетом просроченной задолженности) – 3 021 тыс.рублей. По строкам 250 и 280 отражена прочая задолженность в общей сумме 250 тыс.рублей (в т.ч. 248 тыс.рублей – авансы, перечисленные поставщикам).

Просроченная задолженность составляла 3 тыс.рублей.

5.10. Финансовые вложения.

Нет.

5.11. Государственная поддержка (отсрочки платежей, освобождение от уплаты и т.п.).

Нет.

5.12. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Нет.

5.13. Кредиты и займы полученные.

По состоянию на отчетную дату задолженность предприятия по кредитам и займам (по основному долгу и процентам) составляла 2 408 тыс.рублей, из них краткосрочные – 0 тыс.рублей; долгосрочные – 2 408 тыс.рублей (в т.ч. краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов = 769 тыс.рублей).

За отчетный период были получены банковские кредиты и займы на общую сумму 800 тыс.рублей.

Погашение основного долга составило 700 тыс.рублей, уплачено процентов по кредитным договорам и договорам займа – 301 тыс.рублей.

5.14. Кредиторская задолженность и прочие обязательства.

Кредиторская задолженность предприятия (без задолженности по кредитам и займам) на отчетную дату составляла 106 тыс.рублей (долгосрочная = 0 тыс.рублей; краткосрочная = 106 тыс.рублей).

Ранее в составе кредиторской задолженности показывались также суммы НДС на стоимость объектов лизинга, учитываемые согласно Инструкции о порядке учета лизинговых операций на счете 76. С 2012 года данные суммы вынесены в балансе в отдельные строки: 560 – прочие долгосрочные обязательства (на дату баланса = 225 тыс.рублей); 670 – прочие краткосрочные обязательства (по состоянию на отчетную дату = 233 тыс.рублей).

5.15. Резервы предстоящих платежей и резервный капитал.

Резервы предстоящих платежей, учитываемые на счете 96, предприятием не создавались.

Остаток резервного фонда (12 тыс.рублей) отражен по строке 440 баланса.

6. ПОЯСНЕНИЯ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ПРЕДПРИЯТИЯ.

6.1. Доходы и расходы по товарообменным операциям.

Нет.

6.2. Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и опытно-технологических работ, признанные расходами в отчетном периоде.

Нет.

6.3. Затраты на содержание инвестиционной недвижимости, признанные расходами в отчетном периоде.

Нет.

6.4. Доходы от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости за отчетный период.

Нет.

6.5. Суммы прибыли (убытка) от прекращенной деятельности до налогообложения, расхода по налогу на прибыль, чистой прибыли (убытка) от прекращенной деятельности, прибыли (убытка) от выбытия долгосрочных активов или выбывающей группы в составе прекращенной деятельности.

Нет.

6.6. Расшифровки показателей Отчета о прибылях и убытках.

В составе выручки от реализации отражены начисленные за период лизинговые платежи (без стоимости объектов лизинга с НДС), нетто – 725 тыс.рублей.

Общехозяйственные расходы аккумулируются на счете 26 и ежемесячно закрываются на отдельный субсчет счета 90 «Управленческие расходы». Итого за отчетный период – 241 тыс.рублей. Основные составляющие – заработная плата сотрудников и взносы в Фонд соц.страхования и Белгосстрах – 202 тыс.рублей.

Таким образом, прибыль от реализации за отчетный период составила 484 тыс.рублей.

Прочие доходы по текущей деятельности - 1 тыс.рублей.

В составе прочих расходов по текущей деятельности (46 тыс.рублей) основными были выплаты сотрудникам и соц.льготы, а также взносы в ФСЗН по ним.

Прибыль от текущей деятельности на отчетную дату составила 439 тыс.рублей.

В составе доходов по инвестиционной деятельности (всего за отчетный период – 2 120 тыс.руб. без НДС) основная составляющая - передача предметов лизинга в пользование (2 101 тыс.руб.).

Расходы по инвестиционной деятельности составили 2 177 тыс.рублей (в т.ч. передача предметов лизинга в пользование – 2 101 тыс.рублей, страховые взносы по договорам страхования предметов лизинга – 66 тыс.рублей).

В составе доходов по финансовой деятельности (29 тыс.рублей) предприятием учтены курсовые (29 тыс.руб.).

В расходах по финансовой деятельности (362 тыс.рублей) отражены проценты по кредитам и займам (307 тыс.руб.) и курсовые разницы (55 тыс.руб.).

Всего прибыль до налогообложения составила 49 тыс.рублей. Налог на прибыль = 6 тыс.рублей. Чистая прибыль текущего периода – 43 тыс.рублей.

7. РАСЧЕТ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

7.1. Расчет стоимости чистых активов ООО «ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР» (согласно Инструкции о порядке расчета стоимости чистых активов от 11.06.2012 № 35):

Тыс.руб.		
№ п/п	Наименование показателей	На 31 декабря 2025г.
1	2	3
1	АКТИВЫ	
1.1	В том числе: долгосрочные активы	1675
1.1.1	в том числе: основные средства	200
1.1.2	нематериальные активы	1
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-
1.1.6	отложенные налоговые активы	-

1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	1 474
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-
1.2	краткосрочные активы	2 031
1.2.1	в том числе: запасы	4
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-
1.2.3	расходы будущих периодов	1
1.2.4	налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	-
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	1 795
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	229
1.2.8	прочие краткосрочные активы	2
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 + строка 1.2)	3 706
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	1 864
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	1 639
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	225
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	1108
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	769
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	106
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-
3.2.5	доходы будущих периодов	-
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	233
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	2 972
5	Стоимость чистых активов (строка 2 – строка 4)	734

Директор ООО «ЛИЗИНГОВЫЙ ЦЕНТР»

Главный бухгалтер
25 марта 2026г.



В.В.Кравчук

Л.В.Прилуцкая