Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	41 449	-	13 750	(100)	-	-	-	55 099	(27 699)
	5311	за 2023г.	41 449	-	-	-	-	-	-	41 449	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	13 407	(8 500)	179 702	(167 140)	(8 500)	-	-	17 469	-
	5315	за 2023г.	31 622	-	181 487	(199 702)	-	-	-	13 407	(8 500)
в том числе: депозиты	5306	за 2024г.	2 651	-	175 344	(165 795)	-	-	-	12 200	-
	5316	за 2023г.	18 988	-	181 487	(197 824)	-	-	-	2 651	-
займы	5307	за 2024г.	10 756	(8 500)	4 358	(1 345)	(8 500)	-	-	5 269	-
	5317	за 2023г.	12 634	-	-	(1 878)	-	-	-	10 756	(8 500)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	54 856	(8 500)	193 452	(167 240)	(8 500)	-	-	72 568	(27 699)
	5310	за 2023г.	73 071	-	181 487	(199 702)	-	-	-	54 856	(8 500)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	2	(2)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва сомнительных долгов	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	46	-	-	-	-	-	-	46	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	46	-	-	-	-	-	-	46	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	28 407	(3 087)	19	4 930	(19)	(634)	(3 087)	-	-	-	29 616	(26 143)
	5530	за 2023г.	23 702	-	15	4 760	(70)	-	-	-	-	-	28 407	(3 087)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	15	-	17	-	(15)	-	-	-	-	-	17	-
	5532	за 2023г.	36	-	15	-	(36)	-	-	-	-	-	15	-
Прочая	5513	за 2024г.	28 392	(3 087)	2	4 930	(4)	(634)	(3 087)	-	-	-	29 599	(26 143)
	5533	за 2023г.	23 666	-	-	4 760	(34)	-	-	-	-	-	28 392	(3 087)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	28 407	(3 087)	19	4 976	(19)	(634)	(3 087)	X	-	-	29 662	(26 143)
	5520	за 2023г.	23 702	-	15	4 760	(70)	-	-	X	-	-	28 407	(3 087)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	29 256	3 112	28 307	25 219	15 504	15 504
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	29 256	3 112	28 307	25 219	15 504	15 504
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	19 326	1 830	259	(19 277)	(273)	-	-	-	1 865
	5580	за 2023г.	24 368	44	514	(5 600)	-	-	-	-	19 326
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	34	1 830	-	(12)	-	-	-	-	1 852
	5583	за 2023г.	9	25	-	-	-	-	-	-	34
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	19 000	-	259	(19 259)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	24 086	-	514	(5 600)	-	-	-	-	19 000
прочая	5566	за 2024г.	290	-	-	(4)	(273)	-	-	-	13
	5586	за 2023г.	273	17	-	-	-	-	-	-	290
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	19 326	1 830	259	(19 277)	(273)	X	-	-	1 865
	5570	за 2023г.	24 368	44	514	(5 600)	-	X	-	-	19 326

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	273	273
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	273	273
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	2
Расходы на оплату труда	5620	732	768
Отчисления на социальные нужды	5630	173	171
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	13 955	435
Итого по элементам	5660	14 860	1 376
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 860	1 376

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Генеральный директор Сиденков Александр Петрович

27 марта 2025 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2024 год
Закрытого акционерного общества «РентСервис»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: 10 июля 2007 г.

ОГРН: 1077757767636 ИНН: 7718654570 КПП: 631901001

Зарегистрировано в ИФНС России № 6319 по Промышленному району г. Самары 10.12.2009г.
Свидетельство 63 № 005075180.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами правил бухгалтерского учета и отчетности.

ЗАО «РентСервис» является непубличным акционерным обществом; не является кредитной, страховой, микрофинансовой организацией; ценные бумаги не участвуют в организованных торгах; акции не находятся в собственности Российской Федерации, субъекта Российской Федерации и (или) муниципального образования.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту.

ЗАО «РентСервис» является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. ЗАО «РентСервис» не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
-ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы",
-ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»,
-ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах»,
-ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда",
-ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам",
-ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности».

Численность работающих на конец отчетного периода составила 2 человека.

Основной вид деятельности Общества: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (68.32).

Состав членов исполнительных органов организации:
Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор гражданин РФ Сиденков Александр Петрович (Протокол от 08.12.2023г.).

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 10 000 рублей.

В 2024 году Уставной капитал не менялся.

Структура акционерного капитала:

ФИО	**Ед.изм.**	**Количество акций**	**Доля в уставном капитале, %**
Уставный капитал, всего	шт.	100	100%
в том числе:			
Храпунова И.Ю.	шт.	51	51%
Храпунов С.А.	шт.	49	49%

В 2024 году дивиденды акционерам не выплачивались.

2. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

С 01.01.2011 года Обществом применяется Упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения - доходы.

Выручка (доходы) от реализации, себестоимость продаж.

В 2024 году доходы от реализации составили 61 100 000 руб., себестоимость продаж - 13 706 000 руб.

Управленческие расходы

Управленческие расходы полностью признаются в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
В 2024 году управленческие расходы составили 1 154 506 руб.

Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 5 945 402 руб., в том числе:
-доходы по депозитам - 582 066 руб.,
-проценты к получению по выданным займам – 5 081 180 руб.
-прочие доходы - 282 156 руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 54 739 319 руб., в том числе:
- проценты по полученным займам – 259 026 руб.,
- расходы в виде образованных оценочных резервов-53 842 285
- расчетно-кассовое обслуживание, услуги банков – 4 456 руб.,
- расходы в виде списанной дебиторской задолженности – 633 552 руб.

3. Оценочные резервы.

В результате инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2024г. выявлена сомнительная задолженность по договорам займа, включая начисленные проценты, и созданы резервы:
- по сомнительной задолженности (на сумму начисленных процентов) - 26 143 285 руб. (в Балансе по строке 12303 дебиторская задолженность уменьшена на величину созданного резерва);
- под обесценение финансовых вложений на сумму 27 699 000 руб. (в Балансе по строке 1240 уменьшена сумма финансовых вложений на величину созданного резерва).

В 2024 году за счет созданных оценочных резервов на 31.12.2023г. списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности по договору займа в сумме 11 587 273 руб., в том числе: из резерва по сомнительной задолженности (начисленные проценты за пользование денежными средствами) - 3 087 273,32 руб.; из резерва под обесценение финансовых вложений – 8 500 000 руб.

4. Расчеты по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Обществом применяется Упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения - Доходы.

Для целей налогового учета сумма доходов составила 61 797 803 руб.

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 61 797 803 руб.

Ставка налога в 2024 году - 6 %.

Сумма начисленного налога, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения по данным налоговой декларации за 2024 год составила 3 707 868 руб.

Сумма уплаченных за налоговый период страховых взносов (единый тариф) и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, уменьшающая (не более чем на 50%) сумму исчисленного налога за 2024 год, составила 184 782 руб.

Сумма налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, по итогам 2024 года составила 3 523 086 руб.

5. Финансовый результат хозяйственной деятельности

В результате хозяйственной деятельности в 2024 году ЗАО «РентСервис» получен убыток в размере 6 077 509 руб.

Основным фактором получения убытка явилось создание оценочных резервов на общую сумму 53 842 284,77 руб., в том числе: по сомнительной задолженности на сумму 26 143 285 руб., под обесценение финансовых вложений на сумму 27 699 000 руб.

Несмотря на полученный убыток, стоимость чистых активов на конец года положительная и составляет 46 537 825 руб.

6. События после отчетной даты.

Судов, рисков, претензий, которые могли бы в дальнейшем ухудшить финансовое положение, нет.

Генеральный директор А.П. Сиденков

27.03.2025г.

Закрытое акционерное общество Российская Федерация «РентСервис» ИНН 7718864570 ОГРН 1077757767636 город Самара