

Общество с ограниченной ответственностью "РАНТАЛА"
ИНН 4707045596 ОГРН 1224700002383

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "РАНТАЛА"

1.2. Юридический адрес 188541, Ленинградская область, г. Сосновый Бор, ул. Красных Фортов, д.20А, помещение 228-Н

1.3. Дата государственной регистрации: 18.02.2022г.

1.4. Численность сотрудников на 31 января 2025 года:

Наименование подразделения	Численность (совместители)
Администрация	1

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками являются:

Нагинская Елена Григорьевна с долей 100 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества:

Нагинская Елена Григорьевна с 11.10.2025 г.

Мохов Вячеслав Васильевич на основании протокола б/н от 01.09.2021г. до 10.10.2025 г.

Ведение учета осуществляла организация ООО «БУХГАЛТЕРИЯ БИЗНЕСА» ИНН 4707055315 ОГРН 1244700004823, генеральный директор Курьян Юлия Николаевна, договор 4/2024 от 01.04.2024 г.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. С 2025 года внесены изменения в учетную политику: Выдержки из учетной политики:

«Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023". Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 7 процентов.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

Общество как субъект малого предпринимательства в составе бухгалтерской отчетности применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Инвентаризация имущества и обязательств осуществляется в случаях, предусмотренных законодательством, в том числе ежегодно при составлении годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация основных средств и НМА осуществляется раз в три года...

1. Учет основных средств

1.1. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно...

2. Оценочные значения

2.1. Резерв расходов на оплату отпусков определяется в соответствии со следующим порядком:

Определяется предельная сумма отчислений (то есть предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов) и ежемесячный процент отчислений в резерв...

12.2. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учёте создается, чтобы отразить достоверность данных о дебиторской задолженности в бухгалтерской отчётности по состоянию на 31 декабря. Сомнительный долг — это объём дебиторской задолженности в денежном выражении, по которой сохраняется высокий риск невозврата в установленные соглашениями сроки либо уже просроченная дебиторская задолженность...

12.6. Способ создания резерва: Экспертный способ. Резерв по сомнительным долгам создаётся по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена в срок...

12.8. Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением в бухгалтерском учете и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга...

Способы ведения налогового учета.

1.1. Порядок формирования налоговой базы по налогу на добавленную стоимость определяется главой 21 Налогового кодекса РФ...

2.1. Исчисление налога на прибыль производится в соответствии с гл.25 НК РФ. Прибыль рассчитывается как сумма полученных доходов, уменьшенная на величину произведенных расходов...

5.1. Начисление налога на имущество осуществляется в связи с наличием объектов по кадастровой стоимости...»

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
 ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
 ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";

3. Расшифровка существенных показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
3.1. Финансовые и другие оборотные активы	15 060	21 253
3.1.1. Дебиторская задолженность	15 021	11 202
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 355	2 337
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11 517	7 222
3.1.2. Финансовые вложения		10 000
3.2. Краткосрочная кредиторская задолженность	6 210	2 587
3.2.1. Кредиторская задолженность	6 210	2 587
в том числе:		
Расчеты по налогам и сборам	2 669	2 441
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 534	132

4. Расшифровка существенных показателей отчета о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
4.1. Выручка	28 046	24 403
в том числе:		
Аренда жилых помещений (квартир)	28 046	24 403
4.2. Расходы по обычным видам деятельности	(31 685)	(22 731)
в том числе:		
Себестоимость продаж	(30 436)	(21 449)
Управленческие расходы	(1 249)	(1 282)
4.3. Прочие доходы	5 988	4 611
в том числе:		
Проценты к получению	5 973	4 579
4.4. Прочие расходы	(112)	(98)
в том числе:		
Расходы на услуги банков	(100)	(91)

4.5. Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 236	-
Затраты на оплату труда	181	447
Отчисления на социальные нужды	55	115
Амортизация	12 792	12 792
Прочие затраты	12 421	9 377
Итого по элементам	31 685	22 731
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 685	22 731

5. Корректировка сравнительных данных предыдущего периода.

В связи с изменением учётной политики, а именно Общество как субъект малого предпринимательства с 2025 года в составе бухгалтерской отчетности с 2025 года применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются, приводится информация о каждой существенной корректировке:

5.1. Расшифровка корректировки сравнительных данных предыдущего периода показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	до корректировки		корректировка		после корректировки	
		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
АКТИВ							
Доходные вложения в материальные ценности	1160	320 859	333 651	(320 859)	(333 651)		
Материальные внеоборотные активы	1150					320 859	333 651
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	50	35	(50)	(35)		
Дебиторская задолженность	1230	11 202	3 706	(11 202)	(3 706)		
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 000	10 000	(10 000)	(10 000)		
Прочие оборотные активы	1260	1	-	(1)			
Финансовые и другие оборотные активы	1240					21 253	13 741
ПАССИВ							
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	(10)	(10)		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	364 082	360 588	(364 082)	(360 588)		
Капитал	1300					364 092	360 598
Отложенные налоговые обязательства	1420	31	6	(31)	(6)		
Другие долгосрочные обязательства	1450					31	6
Оценочные обязательства	1540	39	97	(39)	(97)		
Другие краткосрочные обязательства	1550					39	97

5.2. Расшифровка корректировки сравнительных данных предыдущего периода показателей отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	до	корректировка	после
		корректировки	корректировка	корректировки
		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.
Себестоимость продаж	2120	(21 449)	21 449	
Валовая прибыль (убыток)	2100	2 954	(2 954)	
Управленческие расходы	2220	(1 282)	1 282	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 672	(1 672)	
Расходы по обычным видам деятельности	2120			(22 731)
Проценты к получению	2320	4 579	(4 579)	
Прочие доходы	2340	14	(14)	
Прочие доходы	2340			4 593
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 347	(4 347)	
Налог на прибыль	2410	(871)	871	
в том числе:				
текущий налог на прибыль	2411	(846)	846	
отложенный налог на прибыль	2412	(25)	25	
Прочее (корректировка отложенного налога в связи с увеличением ставки)	2460	18	(18)	
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410			(871)

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 28 046 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3 643 тыс. руб. Рост данного показателя связан с тем, что в 3 квартале 2024 года стоимость аренды увеличилась, в 2025 году стоимость не изменилась.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 04 февраля 2026 года.