

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общая информация.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЕНТАЛ». ИНН 9102213043. ОГРН 1169102074900.

Местонахождение Общества: 295493, Республика Крым, г Симферополь, ул Внешняя, здание 40.

Основным видом экономической деятельности ООО «РЕНТАЛ» (далее Общество) является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, код по ОКВЭД 68.20.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Общество является малым предприятием, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе. Общество находится на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

3. Основные средства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/20 «Основные средства». Материальные ценности (объекты) стоимостью более 100 000 (сто тысяч) рублей принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Объекты, стоимостью менее 100 000 (сто тысяч) рублей списываются на расходы в момент передачи в эксплуатацию. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Остаточная стоимость основных средств Общества на 31.12.2025г. составляет 33 018 тыс. рублей.

4. Денежные средства.

Для учета денежных средств в кассе предприятия применяется счет 50 «Касса организации». Для учета денежных средств на счетах в банках применяется счет 51 "Расчетные счета". Сальдо денежных средств, числящихся у Общества на 31.12.2025г. составляет 2 074 тыс. рублей.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе исходя из сумм, которые ожидаются к получению. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва сомнительных долгов не осуществляется, резерв по сомнительным долгам не создается. Списанная дебиторская задолженность включается в состав прочих расходов. Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 6 073 тыс. рублей.

6. Капитал.

В целях бухгалтерского учета капитала применяется счет 80 "Уставный капитал". Величина уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 32 030 000 рублей и соответствует сумме, указанной в Уставе Общества.

7. Краткосрочные заемные средства.

При получении денежных средств по договору беспроцентного займа в бухгалтерском учете формируется кредиторская задолженность. Сумма основного долга по договору беспроцентного займа, полученного на срок не более 12 месяцев, учитывается по кредиту счета 66. Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025г. составляют 1 700 тыс. рублей.

8. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе исходя из сумм, которые ожидаются к оплате. Величина кредиторской задолженности контрагентам определяется исходя из сумм, указанных в первичных документах. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 320 тыс. рублей.

9. Резервы.

Обществом не создается резерв на обесценение запасов, на оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам, резерв капитала.

10. Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025г. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

11. Доходы.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходом от обычного вида деятельности является выручка от продажи услуг (работ). Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и включаются в состав прочих доходов. Доходы от продажи валюты и положительные курсовые разницы за 2025 год отсутствуют. Доходы Общества за 2025 год составили 14 259 тыс. рублей, в том числе выручка от основного вида деятельности составила 14 121 тыс. рублей, прочие доходы составили 138 тыс. рублей.

12. Расходы.

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы от обычного вида деятельности учитываются в том периоде, к которому они относятся. Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и включаются в состав прочих расходов. Расходы от продажи валюты и отрицательные курсовые разницы за 2025 год отсутствуют. Расходы Общества за 2025 год составили 7 057 тыс. рублей, в том числе расходы от обычного вида деятельности составили 3 327 тыс. рублей, прочие

расходы составили 3 183 тыс. рублей, налог при упрощенной системе налогообложения составил 547 тыс. рублей.

13. Финансовый результат.

Финансовым результатом деятельности Общества за 2025 год является чистая прибыль в размере 7 202 тыс. рублей.

Директор ООО «РЕНТАЛ»
«03» марта 2026г.



Р.А. Ибраимов