

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Рентинг-Союз»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Рентинг-Союз»

Сокращенное наименование: ООО «Рентинг-Союз»

Дата государственной регистрации: 09.09.2015 г.

ОКВЭД 68.20.2 (основной) Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Место нахождения: 455047, Челябинская область, город Магнитогорск, ул. Советская, д. 162

Филиалов и представительств у Общества нет.

Государственную помощь Общество не получало.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Основы составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Являясь малым предприятием, Общество не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 12/2010, ПБУ 18/02. Другие стандарты бухгалтерского учета применяются в упрощенном виде, в пределах разрешенных действий, установленных в каждом стандарте.

2.2. Основные средства и капитальные вложения, и учет арендных отношений.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия к учету. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Организация не проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение.

2.3. Запасы

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17, 32 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок). Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой. Сомнительная задолженность, показывается за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы/доходы

2.5. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников общества.

2.6. Признание Доходов и расходов

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

2.7. Бухгалтерская отчетность

Общество является субъектом малого предпринимательства и Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.8. Изменения в учетной политике

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.) и с 01.04.2025 г. изменений ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н). Данные изменения применяются Обществом, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

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	40 031	36 698	37 963
в том числе:			
Здания	28 861	29 805	30 749
Сооружения	4 899	5 122	5 344
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 270	1 771	1 870
Неамортизируемые основные средства - всего	2 210	2 210	2 210
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
в том числе:			
Земельные участки	2 210	2 210	2 210

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	-	3 436	-
в том числе:	-		-
Машины и оборудование (кроме офисного)		3 436	

3.2. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По указанной строке приведена информация об остатках денежных средств на единственном расчетном счете, открытом в ПАО «ЧЕЛИНДБАНК»

3.3. Пояснения к строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Указанная строка включает в себя только дебиторскую задолженность.

В таблице ниже представлена информация о составе дебиторской задолженности:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	452	582	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	668	1 076	159
Расчеты с прочими дебиторами	650	264	256
Всего дебиторская задолженность:	1 770	1 922	415

Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.4. Пояснения к строке 1300 «Капитал»

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Уставный капитал	8 135	8 135	8 135
Нераспределенная прибыль	38 805	15 958	11 383
Итого:	46 940	24 093	19 518

Резервный капитал не формировался.

Добавочный капитал не формировался.

Доходы участникам (дивиденды) не начислялись и не выплачивались.

3.5. Пояснения к строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

В таблице ниже представлена информация о составе кредиторской задолженности:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14	15 030	19 439
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	40
Расчеты с прочими кредиторами	203	5 143	1 605
Всего кредиторская задолженность:	217	20 173	21 084

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.6. Пояснения к строкам Отчета о финансовых результатах

В таблице ниже представлена информация о составе показателей Отчета о финансовом результате

Показатель ОФР	Код строки	За 2025 г.	За 2025 Г.
1	2	3	4
Выручка по основному виду деятельности	2110	50 429	27 291
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(26 938)	(22 340)
Себестоимость продаж, в т.ч.			
амортизация		(1 635)	(1 266)
материальные расходы		(14 049)	(11 585)
расходы на оплату труда		(4 336)	(3 242)
отчисления на социальные нужды		(1 325)	(991)
налог на имущество, земельный налог		(4 803)	(4 803)
прочие		(790)	(453)
Прочие расходы, в т.ч.	2350	(128)	(106)
услуги банка		(91)	(58)
прочие		(37)	(48)
Прибыль до налогообложения		23 363	4 845

Генеральный директор ООО «Рентинг-СОЮЗ» _____

Цивинский Петр Анатольевич

« 5 » марта 2026 года