

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Рентактивплюс» (ООО «Рентактивплюс»)

ИНН 2634102454, КПП 263601001, ОГРН 1182651007120

Адрес: 355008, Ставропольский край, Ставрополь г, Бабушкина ул, дом № 1, офис 1

ООО «Рентактивплюс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### **1. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

### **2. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **3. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. (пункт 5 ПБУ 6/01) при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4.1. Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	109 645	(18 144)	651	(11)	4	(3 788)	110 285	(21 928)
	3а 2024 г.	109 645	(14 398)	-	-	-	(3 746)	109 645	(18 144)
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	55 411	(14 146)	-	-	-	(2 516)	55 411	(16 662)
	3а 2024 г.	55 411	(11 629)	-	-	-	(2 516)	55 411	(14 146)
Сооружения	3а 2025 г.	11	(4)	651	(11)	4	(43)	651	(43)
	3а 2024 г.	11	(3)	-	-	-	(1)	11	(4)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	8 707	(3 995)	-	-	-	(1 229)	8 707	(5 224)
	3а 2024 г.	8 707	(2 766)	-	-	-	(1 229)	8 707	(3 995)
Земельные участки	3а 2025 г.	45 517	-	-	-	-	-	45 517	-
	3а 2024 г.	45 517	-	-	-	-	-	45 517	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами									
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	100	-	-	-	-	-	100	-
	3а 2024 г.	100	-	-	-	-	-	100	-
в том числе:									
Земельные участки	3а 2025 г.	100	-	-	-	-	-	100	-
	3а 2024 г.	100	-	-	-	-	-	100	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	42 840	45 984	49 730
в том числе:			
Здания	38 749	41 265	43 781
Сооружения	608	7	7
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 483	4 712	5 941
Неамортизируемые основные средства - всего	45 617	45 617	45 617
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	45 617	45 617	45 617

#### 4. Нематериальные активы:

По данным организации, за отчетный период, нематериальные активы отсутствуют.

#### 5. Финансовые вложения:

По данным организации, за отчетный период, финансовые вложения отсутствуют.

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Наличие и движение запасов						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец	
		фактическая себестоимость	затраты	списано		фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	2	-	(2)	-	
	За 2024 г.	1	1	-	2	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	(2)	-	
	За 2024 г.	1	1	-	2	

## 7. Дебиторская задолженность:

7. Наличие и движение дебиторской задолженности							
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном				На конец периода
		по условиям договора	поступило		списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	294 824	66 448	-	(837)	-	360 435
	За 2024 г.	247 651	47 250	-	(76)	-	294 824
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	294 201	66 444	-	(737)	-	359 907
	За 2024 г.	247 056	47 221	-	(76)	-	294 201
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	594	-	-	(100)	-	495
	За 2024 г.	594	-	-	-	-	594
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	4	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	29	-	-	-	-	29
	За 2024 г.	-	29	-	-	-	29

## 8. Обязательства:

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
<b>Краткосрочные обязательства - всего</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>145 788</b>	<b>10 182</b>	-	<b>(2 576)</b>	-	-	<b>153 395</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>138 590</b>	<b>7 311</b>	-	<b>(113)</b>	-	-	<b>145 788</b>
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 401	-	-	-	-	-	4 401
	За 2024 г.	4 401	-	-	-	-	-	4 401
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	39	-	-	-	-	40
	За 2024 г.	24	-	-	(23)	-	-	1
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	282	48	-	(44)	-	-	287
	За 2024 г.	286	85	-	(90)	-	-	282
Краткосрочные займы	За 2025 г.	92 900	-	-	(2 500)	-	-	90 400
	За 2024 г.	89 400	3 500	-	-	-	-	92 900
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	47 957	10 094	-	-	-	-	58 051
	За 2024 г.	44 281	3 677	-	-	-	-	47 957
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	224	-	-	(19)	-	-	206
	За 2024 г.	195	30	-	-	-	-	224
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	1	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	1	8	-	-	-	-	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	За 2024 г.	2	12	-	-	-	-	13
<b>Итого</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>145 788</b>	<b>10 182</b>	-	<b>(2 576)</b>	-	<b>X</b>	<b>153 395</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>138 590</b>	<b>7 311</b>	-	<b>(113)</b>	-	<b>X</b>	<b>145 788</b>

## 9. Обеспечения обязательств:

По данным организации обеспечения обязательств за 2025 год отсутствует, в связи с этим соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности:

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2	-
Затраты на оплату труда	399	184
Отчисления на социальные нужды	122	56
Амортизация	3 788	3 746
Прочие затраты	1 000	1 219
Итого по элементам	5 311	5 206
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 311	5 206

## 11. Государственная помощь:

По данным организации государственная помощь за 2025 год отсутствует, в связи с этим соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **12. Иная информация:**

### **- Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сучков Михаил Михайлович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и выплачивались дивиденды.

### **- Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Сучков Михаил Михайлович (Решение № 2 от 13.07.2020, бессрочно).

### **- Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **- Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 06 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Рентактивплюс»

М.М. Сучков