

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

Общество с ограниченной ответственностью «М-РЕНТ» (ООО «М-РЕНТ»)

ИНН 7724428530, КПП 772401001, ОГРН 1187746054869

Адрес: 115404, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Бирюлево Восточное,
ул 6-Я Радиальная, дом 44, строение 6, этаж 1, комната 1

1. Общая информация об организации

ООО «М-РЕНТ» 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.

2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является:

49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта.

3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Калинин Иван Александрович (назначен Решением № 1 от 18.01.2018, Решением № 2 от 23.12.2022 года полномочия продлены).

Главный бухгалтер — Калинин Иван Александрович (приказ №1 от 23.01.2018 о возложении обязанностей).

4. 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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет ПБУ 8/2010, но ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18) балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

По состоянию на 31.12.2025 года в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» числятся транспортные средства в собственности, приобретенные за счет собственных средств с первоначальной стоимостью 1 358 333 рубля и начисленной амортизацией 973 472 рубля и 2 единицы спецтехники, полученные по договорам лизинга с первоначальной стоимостью 87 433 520 рублей и начисленной амортизацией 29 163 938 рублей.

6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В связи с отсутствием у организации в отчетном периоде нематериальных активов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

В строке 1170 Бухгалтерского баланса в графе на 31 декабря 2025 года отражены отложенные налоговые активы в размере 7 258 369 рублей.

7. 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.

8. Финансовые и другие оборотные активы

В строке 1240 Бухгалтерского баланса в графе на 31 декабря 2025 года отражены:

- Расходы будущих периодов – 961 858
- Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – 30 063 732
- Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков – 3 282 980
- НДС, отраженный на счете 19 – 41 633
- Дебетовое сальдо по субсчетам счета Расчеты по налогам и сборам – 222 285

9. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 30 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Калинин Иван Александрович, доля участия — 100 процентов.

По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль в размере 8 471 743 рубля.

10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года у организации имеются долгосрочные займы в размере 8 330 000 рублей, полученные на оплату лизинговых платежей.

Кредиторская задолженность (строка 1520) состоит из:

- Задолженность поставщикам и подрядчикам – 15 180 255
- Авансовые платежи покупателей и заказчиков – 92 354
- Задолженность по налогам и сборам, не перенесенным на счет ЕНС по срокам – 1 930 176
- Задолженность по лизинговым платежам, срок оплаты по которым не наступил – 28 877 629

11. Пояснения к отчету о финансовых результатах

За период 2025 год организацией была получена выручка от основного вида деятельности в размере 140 909 тысяч рублей, стоит обратить внимание, что основная сумма дохода была получена в 3 квартале 2025 года, т.к. именно в этот период услуги организации пользуются спросом по причине сезонности, в остальное время, особенно в зимний период спрос на услуги не очень большой.

В состав затрат вошли материальные затраты, суммы оплат привлекаемым субподрядным организациям, аренда техники, оплата труда и соответствующие налоги и сборы, суммы амортизации основных средств.

В состав прочих доходов (строка 2340) вошла сумма, полученная по решению суда как возмещение материального ущерба от страховой компании СК ПАРИ и суммы, также полученные по решениям суда от организации ООО "ТСКНЕРУД" как возмещение процентов, госпошлин и других судебных расходов.

В состав прочих расходов (строка 2350) вошли суммы по банковским расходам, оплаченных госпошлин, списанных задолженностей в связи со сроком исковой давности, пени, штрафы и остаточная стоимость транспортного средства, по которому прошла переуступка договора лизинга с связи с его состоянием.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «М-РЕНТ»



Калинин И.А.