

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

ИНН 7814717495, КПП 781401001, ОГРН 1187847002441

Адрес: 197375, г. Санкт-Петербург, ул. Автобусная, д. 5, литера Б, офис 406

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

### 1. Общая информация об организации

ООО «Рентехсервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации 11.01.2018 года.

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.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы»

#### 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.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых 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.

#### Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД:

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Обособленных подразделений Общество не имеет.

### 2. Учетная политика

В связи с применением упрощенных способов учета, упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

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

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</li><li>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</li><li>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</li></ol>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, хозяйственные товары, бумага и подарки партнерам</p> <p>5. Резерв под обесценение запасов не создается.</p> <p>Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Финансовые вложения	<p>1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.</p> <p>2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.</p>	Пункты 19,26 ПБУ 19/02
Расходы	<p>1. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».</p> <p>2. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»</p>	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

## 1. Основные средства

### 1.1. 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	переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	313	(56)	-	-	-	(45)	-	313	(101)
	За 2024 г.	566	(121)	-	(253)	164	(99)	-	313	(56)
в том числе:										
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	253	(109)	-	(253)	164	(55)	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	313	(56)	-	-	-	(45)	-	313	(101)
	За 2024 г.	313	(11)	-	-	-	(45)	-	313	(56)

### 1.2. 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	213	257	446
в том числе:			
Другие виды основных средств	213	257	302
Транспортные средства	-	-	144
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

## 2. Финансовые вложения

### 2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Акции	За 2025 г.	19 911	-	-	-	-	-	-	-	19 911	-
	За 2024 г.	19 911	-	-	-	-	-	-	-	19 911	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	650	-	-	-	-	-	650	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	19 911	-	650	-	-	-	-	-	20 561	-
	За 2024 г.	19 911	-	-	-	-	-	-	-	19 911	-

### 3. Запасы

#### 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	120	165	(1)	X	284
	За 2024 г.	-	176	(56)	X	120
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	120	165	(1)	-	284
	За 2024 г.	-	176	(56)	-	120

### 4. Дебиторская задолженность

#### 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<a href="#">Добавить строку</a>											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 161	-	351	-	(1 112)	-	-	-	-	4 400
	За 2024 г.	918	-	4 694	-	(451)	-	-	-	-	5 161
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	849	-	246	-	(660)	-	-	-	-	435
	За 2024 г.	69	-	824	-	(44)	-	-	-	-	849
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 237	-	105	-	(425)	-	-	-	-	3 917
	За 2024 г.	807	-	3 825	-	(395)	-	-	-	-	4 237
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	15	-	-	-	-	-	-	27
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	8
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	31	-	-	-	-	-	-	-	-	31
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	-	31
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
<a href="#">Добавить строку</a>											
Итого	За 2025 г.	5 161	-	351	-	(1 112)	-	-	X	-	4 400
	За 2024 г.	918	-	4 694	-	(451)	-	-	X	-	5 161

### 5. Обязательства

#### 5.1. 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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

[Добавить строку](#)

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 892	2 087	-	(413)	(2 696)	-	11 871
	За 2024 г.	11 871	1 583	-	(562)	-	-	12 892
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 751	1 956	-	(387)	(2 696)	-	11 623
	За 2024 г.	11 596	1 522	-	(367)	-	-	12 751
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	89	89	-	(26)	-	-	152
	За 2024 г.	85	26	-	(22)	-	-	89
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	150	-	-	(150)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	34	43	-	-	-	-	78
	За 2024 г.	38	18	-	(22)	-	-	34
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	13	-	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13

[Добавить строку](#)

Итого	За 2025 г.	12 892	2 087	-	(413)	(2 696)	X	11 871
	За 2024 г.	11 871	1 583	-	(562)	-	X	12 892

#### 6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1	56
Затраты на оплату труда	179	179
Отчисления на социальные нужды	55	55
Амортизация	45	99
Прочие затраты	8 453	6 465
Итого по элементам	8 733	6 855
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 733	6 855

#### 7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы; заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

#### 8. Уставной капитал и органы управления

Уставной капитал Общества составляет 11 000,00 (одиннадцать тысяч) рублей и полностью оплачен.

Единственным участником Общества является Чудецкая Ольга Геннадьевна, доля участия – 100 (сто) процентов.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Чудецкая Ольга Геннадьевна.

#### 9. Состав бухгалтерской отчетности

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

**Генеральный директор ООО «РЕНТЕХСЕРВИС»**

**Чудецкая О.Г.**

**«10» марта 2026 года**