

Общество с ограниченной ответственностью «Рентал-Сервис»

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

1. Сведения об обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Рентал-Сервис» ИНН 7840307713 КПП 781401001.

Юридический адрес общества – 197183, г. Санкт-Петербург, наб. Черной речки, д. 16, литер А, пом. 9-Н, ком. 8.

По состоянию на отчетную дату уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 80 000 (восемьдесят тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату полностью оплачен.

Исполнительным органом общества является генеральный директор Волэйко Э.И.

Основным видом экономической деятельности общества является оптовая торговля подъемно-транспортными машинами и оборудованием, ОКВЭД 46.69.3.

2. Раскрытие учетной политики организации.

2.1. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011;
- федеральными стандартами бухгалтерского учета;
- положениями по бухгалтерскому учету.

Являясь малым предприятием, не подпадающим под обязательный аудит Общество ведет бухгалтерский учет в упрощенном порядке, в связи с чем не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.2. Учет основных средств.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения п.3 ФСБУ 6/2020.

2.3. Учет финансовых вложений.

По финансовым вложениям Общество не определяет текущую рыночную стоимость, обесценение в бухгалтерском учете не отражается п. 19 ПБУ 19/02.

2.4. Учет запасов.

В соответствие с ФСБУ 5/2019 Общество формирует себестоимость запасов (сырья, материалов, товаров) по цене приобретения, затраты, связанные с покупкой запасов, не включаются в их себестоимость, а сразу списываются на расходы по обычным видам деятельности.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

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

Движение запасов в течение 2025 года представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		затраты	списано	
	фактическая себестоимость		фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Товары для перепродажи	-	18 093	(18 093)	-
Материалы	-	12	(12)	-
Итого	-	18 105	(18 105)	-

2.5. Учет аренды

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом (ППА) п. 11 ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

3. Характеристика статей бухгалтерского баланс

Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет бухгалтерскую отчетность руководствуясь требованиями ФСБУ 4/2023.

Общество составляет бухгалтерскую отчетность в сокращенном виде и по упрощенным формам.

В состав отчетности включаются бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

Наличие и движение основных средств представлено в пояснении 4.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в пояснении 5.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в пояснении 7.

Расшифровка обязательств в пояснении 8.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в пояснении 10.

Генеральный директор _____/Волэйко Э.И./

17 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	стисано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 278	-	-	-	(360)	-	-	-	-	-	1 278	(360)

4.3. 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	918	-	-
в том числе:			
Транспортные средства	918	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	1 278	-	-	(1 278)	-	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 278	-	-	(1 278)	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. 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 номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 415	-	13 240	-	-10 070	-	-	-	-	8 585
	За 2024 г.	12 515	-	5 400	-	-12 500	-	-	-	-	5 415
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг в том числе:	За 2025 г.	15	-	0	-	0	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	15	-	0	-	0	-	-	-	-	15
Предоставленные займы	За 2025 г.	5 400	-	13 240	-	-10 070	-	-	-	-	8 570
	За 2024 г.	12 500	-	5 400	-	-12 500	-	-	-	-	5 400
Итого	За 2025 г.	5 415	-	13 240	-	-10 070	-	-	-	-	8 585
	За 2024 г.	12 515	-	5 400	-	-12 500	-	-	-	-	5 415

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило			списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 038		58		-4 035				61	0	
	За 2024 г.	36		4 035		-33				4 038	0	
	в том числе:											
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14		15		-14				15	0	
	За 2024 г.	14		14		-14				14	0	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	4 000		0		-4 000				0	0	
	За 2024 г.	0		4 000		0				4 000	0	
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2		10		-2				10	0	
	За 2024 г.	0		2		0				2	0	
	Расчеты по ЕНС	2		7		0				9	0	
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	3		0		0				2	0	
	За 2025 г.	19		26		-19				26	0	
	За 2024 г.	19		19		-19				19	0	
	За 2025 г.	4 038		58		-4 035			X	61	0	
Итого	За 2024 г.	36		4 035		-33			X	4 038	0	

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	22	7	-	(1)	-	-	28
	За 2024 г.	438	-	-	(4'6)	-	-	22
в том числе:								
	Расчеты по налогам и сборам		6	-	-	-	-	25
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	19	-	-	(134)	-	-	19
	За 2024 г.	214	-	-	-	-	-	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	222	-	-	(221)	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	1
	За 2025 г.	22	7	-	(1)	-	X	28
	За 2024 г.	438	-	-	(4'6)	-	X	22

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	18 105	4 862
Затраты на оплату труда	34	21
Отчисления на социальные нужды	10	6
Амортизация	360	-
Прочие затраты	438	139
Итого по элементам	18 947	5 027
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 947	5 027