

Общество с ограниченной ответственностью «Шеф Рент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность по ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";

- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

2.2 Учет нематериальных активов

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

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

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 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.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.4 Учет запасов

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 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. нематериальные активы, созданные организацией	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в нематериальные активы, в т.ч.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

капитальные вложения в приобретение нематериальных активов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальные вложения в создание нематериальных активов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	За 2025 г.	-	-	500	-	-	82	-	-	500	82

[illegible]

капитальны е вложения в приобретен ие основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальны е вложения в создание основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	переклассифици ровано	
Долгосрочные финансовые вложения	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	За 2025 г.	-	42 191	37 965	-	4 226
Итого	За 2025 г.	-	42 191	37 965	-	4 226

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	переклассификация видов запасов	
Запасы - всего, в т.ч.	За 2025 г.	-	-	-	X	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Наименован ие показателя	Период			Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				
		На начало года					На конец периода	
		по условиям	резерв по	поступило	списано	перекласси	по условиям	резерв по

[illegible]

[illegible]

труда											
Расчеты с подотчетны ми лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	710	-	-	-	-	Х	710	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

8. Обязательства								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		

Долгосрочные обязательства - всего В т.ч.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты, займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочны е обязательства - всего В т.ч.	За 2025 г.	-	3 560	-	-	-	-	3 560
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	886	-	-	-	-	886
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	2127	-	-	-	-	2127

Краткосрочные кредиты займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	204	-	-	-	-	204
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	340	-	-	-	-	340
Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	3 560	-	-	-	Х	3 560

-

9. Обеспечения обязательств			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Полученные - всего	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Выданные - всего	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют

10. Расходы по обычным видам деятельности	
Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	6 500
Затраты на оплату труда	92
Отчисления на социальные нужды	28
Амортизация	82
Прочие затраты	158
Итого по элементам	6 860
В т.ч. расходы по обычным видам деятельности	6 860

11. Государственная помощь	
Наименование показателя	За 2025 г.
Получено бюджетных средств - всего	отсутствует