

# **ПОЯСНЕНИЯ**

## **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Мосрентсервис" за 2025 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мосрентсервис», подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года. Отчетная дата – 31 декабря 2025 года.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### **Информация об Обществе**

ООО "Мосрентсервис" осуществляет свою деятельность на основании Устава, зарегистрировано за основным регистрационным номером 1135047011857 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве от 05.11.2013 г. Общество является юридическим лицом по законодательству Российской Федерации.

|                                      |                                                                             |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование организации      | Общество с ограниченной ответственностью "МОСРЕНТСЕРВИС"                    |
| Сокращенное наименование организации | ООО «Мосрентсервис»                                                         |
| Юридический адрес                    | 107076, Москва г, ул Краснобогатырская, д. 89, стр. 1, этаж 1 Пом 5 Ком 103 |
| ИНН/ КПП                             | 5047147576 / 771801001                                                      |
| ОКТМО                                | 45316000                                                                    |
| ОКПО                                 | 23498474                                                                    |
| ОКОПФ                                | 12300                                                                       |
| ОКВЭД                                | 45.31.1                                                                     |
| Генеральный директор                 | Осипенко Наталья Владимировна                                               |
| Главный бухгалтер                    | Осипенко Наталья Владимировна                                               |

Размер уставного капитала - 20 000 руб.

Участниками является:

- Осипенко Наталья Владимировна с долей 100 процентов;

Среднесписочная численность сотрудников ООО «Мосрентсервис»:

за 2023 год – 1 человек

за 2024 год – 1 человек

за 2025 год – 1 человек

Основными видами деятельности ООО "Мосрентсервис" в 2025 году являлись:

- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов;

## **Информация о непрерывности деятельности компании**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничиваясь этим сроком).

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

## **Информация об учетной политике**

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, ООО "Мосрентсервис" руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета хозяйственной деятельности осуществляется с помощью специализированной программы 1 С: Предприятие с применением журнально-ордерной системы учета и с использованием рабочего плана счетов, разработанного на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н.

### **Основные методы учета, оценки, применяемые в бухгалтерском учете в соответствии с учетной политикой.**

#### **Доходы и расходы.**

Выручка от реализации товаров, работ признается по методу начисления.

Учет расходов по статьям затрат осуществляется по дебету счета 44 «Расходы на продажу»

### **Основные средства и нематериальные активы.**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются линейным способом в течение срока их полезного использования.

Расходы на реконструкцию и модернизацию основных средств учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». По окончании работ данные расходы увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Расходы на ремонт основных средств списываются на текущие расходы по фактическим затратам по мере выполнения ремонтных работ без образования соответствующего резерва.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При выбытии остаточная стоимость основных средств формируется на счете 01.09 «Выбытие основных средств».

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года производится в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022, то есть без ретроспективного пересчета данных за прошлые годы.

### **Материально-производственные запасы.**

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 г.

Активы стоимостью менее 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе запасов и списываются на затраты по производству (расходы на продажу) по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (метод ФИФО).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включающей в себя фактические затраты на приобретение запасов.

### **Текущий налог на прибыль.**

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Расход (доход) по налогу на прибыль отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Формирование в бухгалтерском учете информации о текущем налоге на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## **Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности**

### **1. Показатель актива бухгалтерского баланса по строке «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы».**

**(Код 1170)**

В статье «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены отложенные налоговые активы, которые по состоянию на 31.12.2025 года составили 14 120 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2024 года – 14 055 тыс. рублей)

### **2. Показатель актива бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы».**

**(Код 1240)**

Показатель по строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» на 31.12.2025 года составляет 63 тыс. руб. (на 31.12.2024 года – 25 тыс. руб.) в том числе:

- НДС по приобретённым ценностям - 39 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – отсутствует)
- Единый налоговый счет - 21 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 21 тыс. руб.)
- Прочие расходы будущих периодов - 3 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 4 тыс. руб.)

**3. Показатель пассива бухгалтерского баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность»**

**(Код 1520)**

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года по строке «Кредиторская задолженность» составляет 61 388 тыс.руб. (на 31.12.2024 года – 61 158 тыс. руб.).

Включена следующая задолженность:

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 61 388 тыс. руб. (на 31.12.2024 года – 61 158 тыс.руб.);

**4.Показатели отчета о финансовых результатах по строке «Расходы по обычным видам деятельности»**

**(код 2120)**

В 2025 году коммерческие расходы составили – 267 тыс.руб. (за 2024 год – 268 тыс. руб.), в том числе:

-Аренда помещений - 260 тыс.руб. (за 2024 год – 260 тыс. руб.)

-Лицензионные, юридические, нотариальные и информационные услуги - 7 тыс.руб. (за 2024 год – 8 тыс. руб.)

**5.Показатель отчета о финансовых результатах по строке «Прочие доходы»**

**(код 2340)**

В 2025 году прочие доходы от продажи основных средств составили – 8 тыс.руб. (за 2024 год – 32 тыс. руб.)

**6.Показатель отчета о финансовых результатах по строке «Прочие расходы»**

**(код 2350)**

В 2025 году прочие расходы составили – 346 тыс.руб. (за 2024 год – отсутствовали)

**7.Показатели отчета о финансовых результатах по строке «Отложенный налог на прибыль» и «Чистая прибыль (убыток)»**

**(коды 2410 и 2400)**

| Наименование показателей                     | 2025             | 2024             |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                              | Сумма (тыс.руб.) | Сумма (тыс.руб.) |
| Код показателя 2410 Налог на прибыль         | 65               | 2 858            |
| Отложенный налог на прибыль                  | 65               | 2 858            |
| Код показателя 2400. Чистая прибыль (убыток) | (540)            | 2 622            |

**События после отчетной даты и условные обязательства/активы**

### События после отчетной даты

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества каких-либо существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.

Генеральный директор



Н.В.Осипенко

17.03.2026 г.