

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

Общество с ограниченной ответственностью «АРЕНДА-СЕРВИС»

ИНН 5249157545 КПП 524901001 ОГРН 1175275053667

Адрес: 606016 Нижегородская область, г. Дзержинск, пр-кт Ленина, дом 107Б, офис 18

### 1. Общая информация об организации

ООО «АРЕНДА-Сервис» 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 отчетности и не подлежит обязательному аудиту.

#### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская 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 отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Система налогообложения - УСН с объектом «доходы 6%»

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3», редакция 3.0.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя с учетом производительности или мощности объекта.

Нематериальных активов у Общества не числится.

## 5. Аренда

ООО «АРЕНДА-СЕРВИС» арендует помещения по договору аренды № 2912/01 от 29.12.2023 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенное по адресу: г. Дзержинск, пр-кт Ленина, д. 107Б

Объект аренды не предполагается к выкупу.

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по методу ФИФО. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по стоимости приобретения.

## 7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет – 343 тыс.рублей. Согласно условиям договора задолженность покупателей краткосрочная. Долгосрочной дебиторской задолженности нет.

Таблица 1 Дебиторская задолженность в тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024 года	Остаток на 31.12.2025 года
Покупатели	230	231
Поставщики	49	
Расчеты по налогам и сборам	26	26
Сальдо по ЕСН	140	86
<b>ИТОГО</b>	<b>445</b>	<b>343</b>

## 8. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет – 96 тыс.рублей. Кредиторская задолженность краткосрочная.

Таблица 2 Кредиторская задолженность в тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024 года	Остаток на 31.12.2025 года
Поставщики	22	12
Покупатели	2	4
Налоги	30	35
Страховые взносы	27	45
<b>ИТОГО</b>	<b>81</b>	<b>96</b>

#### 9. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02. К финансовым вложениям Общества относятся: займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Предоставленных займов в 2025 году - нет.

#### 10. Краткосрочные заемные средства.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных займы денежных средств.

Заемных средств в 2025 году - нет.

#### 11. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке услуг и переходу права собственности. **Выручка** за отчетный период составила 4234 тыс. руб.

**Себестоимость** за отчетный период составила 1107 тыс. руб.

**Коммерческие расходы**, отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением услуг.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы составили 3356 тыс. руб.

**Прочие доходы и расходы** включают штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Прочих доходов за отчетном периоде нет.

Прочие расходы составили в сумме 33 тыс.руб.

Налог на УСН за отчетный 2025 год составил 129 тыс руб.

Определение величины текущего налога на УСН осуществляется на основе декларации на УСН и книги доходов.

По итогам года в организации получился убыток 391 тыс. руб.

## 12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Зотов Дмитрий Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

Нераспределенная прибыль в 2025 году составила 894 тыс.рублей.

## 13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Зотов Дмитрий Сергеевич (Решение № 1 от 11.07.2017 г.).

## 14. 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.

## 15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подписана 16 марта 2026 года.



Директор ООО «АРЕНДА-СЕРВИС»

Зотов Д.С.