

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2025г. ООО «Сервис Рент»

ООО «Сервис Рент» является субъектом малого предпринимательства.

Зарегистрировано согласно листу записи 24.04.2020г. ОГРН 1207700157059

ИНН 7751179682 КПП 773601001

Юридический адрес: 119333, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Гагаринский, пр-кт Ленинский, дом 61/1, помещение 4/П

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов.

Основной вид деятельности ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Данелии Тамазу Нодарьевичу.

2. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Королюк Алексей Александрович, Протокол № 1 от 16.04.2025, с 22.04.2025 сроком на 5 лет.

3. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек (31 декабря 2024 г. — 1 человек).

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 7 851 117,52 руб.;

Затраты составили:

Аренда помещения — 5 317 387,23 руб.;

Коммунальные услуги — 2 083 753,89 руб.;

Прочие расходы — 375 787,59 руб.

Налог УСН за 2025г. составил — 185 761 руб.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженностей предприятие не имеет.

5. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора, так как в штате нет главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
- от предоставления услуг аренды — как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Организация, являясь СМП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в силу п. 9, 14 ПБУ 22/2010, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, исправляет существенные ошибки без ретроспективного пересчета записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

6. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб

ООО «Сервис рент» 25.11.2025 г. заключило Договор аренды № 1/2025-366 от 25.11.2025 с ФГБУ «Комфортная среда» на помещение г. Москва, Ленинский пр-кт, д.61/1, помещение 4П сроком на 5 лет. Фактическая первоначальная стоимость - 32 463 585,00. На 31.12.2025 амортизация -541 059,75

На 31 декабря 2025г. на балансе ООО «Сервис рент» транспортных средств нет, рекламодателем не является, дивиденды не выплачивались, обособленных подразделений нет, налоговым агентом не является, операции с ценными бумагами не производились.

В виду отсутствия объекта налогообложения не представляются следующие декларации:

- Налоговая декларация по акцизам на подакцизные товары
- Налоговая декларация по косвенным налогам
- Налоговая декларация по земельному налогу
- Налоговая декларация по налогу на игорный бизнес
- Налоговая декларация по единому сельскохозяйственному налогу
- Налоговая декларация по водному налогу
- Налоговая декларация по транспортному налогу.

Генеральный директор
ООО «Сервис Рент»



/ Королук А.А. /