

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «РАНТЬЕ ГРУПП» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РАНТЬЕ ГРУПП»
Юридический адрес: 142000, Московская обл., г. Домодедово, микрорайон Центральный, территория Паблик Проперти, стр. 1, комната 26
Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 28 человек (на 31 декабря 2024 года – 29 человек).

Общество является малым предприятием - зарегистрирован в реестре МСП с 10.05.2017 года.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 года составляет 90 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Ахальцева Евгения Анатольевна.

Стороной, обладающей контролем, являются участники с долей > 25%

- Арустамова Полина Михайловна
- Морозов Александр Владиленович.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

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

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

В 2025 году НМА не приобретались и учет не ведется.

2. Основные средства

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	описано		Изменения за период		пересчитано		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	31.12.2025 г.	40 825	(16 846)	2 818	(877)	577	(2 975)	-	-	-	-	-	42 050	(21 228)
	31.12.2024 г.	40 444	(16 844)	4 177	(3 788)	5 352	(2 018)	-	-	-	-	-	40 825	(16 846)
в том числе:														
Здания	31.12.2025 г.	2 500	(713)	1 627	-	-	(114)	-	-	-	-	-	4 477	(627)
	31.12.2024 г.	2 500	(816)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500	(713)
Создания	31.12.2025 г.	8 105	(3 591)	-	-	-	(285)	-	-	-	-	-	8 105	(4 177)
	31.12.2024 г.	8 105	(3 239)	-	-	174	(430)	-	-	-	-	-	8 105	(3 591)
Машины и оборудование (кроме офисного)	31.12.2025 г.	24 400	(11 481)	641	(877)	577	(2 474)	-	-	-	-	-	24 400	(11 481)
	31.12.2024 г.	23 692	(14 329)	4 177	(3 874)	5 377	(2 511)	-	-	-	-	-	23 692	(14 329)
Офисное оборудование	31.12.2025 г.	165	(142)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	165	(169)
	31.12.2024 г.	277	(123)	-	(82)	125	-	-	-	-	-	-	277	(123)
Многолетние насаждения	31.12.2025 г.	384	(105)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	384	(142)
	31.12.2024 г.	384	(105)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	384	(130)
Земельные участки	31.12.2025 г.	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 600	-
	31.12.2024 г.	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 600	-
Другие виды основных средств	31.12.2025 г.	552	(514)	-	-	(71)	-	-	-	-	-	-	552	(566)
	31.12.2024 г.	552	(550)	-	-	163	-	-	-	-	-	-	552	(514)
Инвестиционная недвижимость - всего	31.12.2025 г.	3 500	(2 127)	-	-	-	(1 418)	-	-	-	-	-	3 500	(2 127)
	31.12.2024 г.	3 500	(765)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 500	(765)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	31.12.2025 г.	3 500	(2 127)	-	-	-	(282)	-	-	-	-	-	3 500	(2 127)
	31.12.2024 г.	3 500	(765)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 500	(765)

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	20 173	20 788	18 997
в том числе:			
Здания	3 651	1 787	1 685
Создания	3 928	4 213	4 469
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 224	14 315	12 364
Офисное оборудование	29	43	-
Многолетние насаждения	245	282	278
Другие виды основных средств	97	188	-
Неамортизируемые основные средства - всего	4 600	4 600	4 600
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	4 600	4 600	4 600

По состоянию на 31.12.2025 года собственные основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Инвентаризация проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Общество арендует офисные и производственные помещения по договорам, не предусматривающим право выкупа. Арендуемые объекты не сдаются в субаренду, используются в хозяйственной деятельности Общества. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора аренды на основании п. 11 ФСБУ 25/2008 «Бухгалтерский учет аренды».

3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	сплано			изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	235	-	8 235	(8 274)	-	-	-	X	X	799	-
	За 2024 г.	275	-	10 077	(10 121)	-	-	-	X	X	235	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	235	-	8 235	(8 274)	-	-	-	-	-	799	-
	За 2024 г.	279	-	10 077	(10 121)	-	-	-	-	-	235	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражаются авансы, выданные поставщикам (подрядчикам), а также задолженность покупателей за поставленную Обществом продукцию (услуги), переплата по налогам и другие расчеты с разными дебиторами. Погашение дебиторской задолженности ожидается в течение 2026 года.

При формировании показателя строки 1240 «Дебиторская задолженность» задолженности отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	37 757	16 605	-	(8 215)	-	-	46 147
	За 2024 г.	31 957	13 742	-	(7 942)	-	-	37 757
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36 429	14 801	-	(7 581)	-	-	43 649
	За 2024 г.	30 987	13 377	-	(7 935)	-	-	36 429
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	689	20	-	(624)	-	-	75
	За 2024 г.	552	144	-	(6)	-	-	689
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 587	-	-	-	-	1 587
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	148	-	-	-	-	148
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	639	50	-	-	-	-	689
	За 2024 г.	417	222	-	-	-	-	639
Итого	За 2025 г.	37 757	16 605	-	(8 215)	-	X	46 147
	За 2024 г.	31 957	13 742	-	(7 942)	-	X	37 757

5. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 274	10 121
Затраты на оплату труда	32 959	31 282
Отчисления на социальные нужды	6 823	5 889
Амортизация	3 233	4 474
Прочие затраты	77 000	73 116
Итого по элементам	128 290	124 881
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	128 290	124 881

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

7. Государственная помощь.

В отчетный период, как и в прошлые периоды Общество государственную помощь не получало.

Генеральный директор  /Е.А. Ахальцева/
«19» 03 2026 г.