**Общество с ограниченной ответственностью «Ренталь»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

**1. Общая информация об организации**

1.1. Сокращенное наименование - ООО «Ренталь»
1.2. Юридический адрес - 665401, Иркутская область, г Черемхово, проезд Восточный, д. 2А
1.3. Дата государственной регистрации - 10.10.2008 год.
1.4. Численность сотрудников: 2

| **Наименование подразделения** | **Численность** |
|---|---|
| Администрация | 1 |
| Производственный отдел | 1 |

1.5. Уставный капитал составляет – 20 000 руб. Участниками являются:

- Беденко Александр Петрович с долей 100 %.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- Производство прочих резиновых изделий.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Беденко А.П. (Решение № 5 от 30.05.2022), ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на генерального директора.

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту. Применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы».

**2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию приказом Минфина России от 31.10.2000 года № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению». Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, 1С: Зарплата и управление персоналом». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02)
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02)

**2.1. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

**2.2. Основные средства**

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020). Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020 организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, земельные участки, линия по переработки шин. Подробная расшифровка представлена в приложении 1.

**2.3. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Подробная расшифровка представлена в приложении 2.

**3. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

Подробная расшифровка представлена в приложении 3.

**4. Займы и кредиты**.

Подробная расшифровка представлена в приложении 4.

**5. Расходы по обычным видам деятельности.**

Подробная расшифровка представлена в приложении 5.

**6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 3 490 что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на продукцию и платежеспособности покупателей, так же легли долгосрочные обязательства.

**7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Отчет составлен в тыс. рублей.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Ренталь» _____/Беденко А.П./

Приложение № 1

**Основные средства.**
**Наличие и движение основных средств.**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Накопленные амортизация за год | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленные амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленные амортизация |
| Основные средства - всего | за год 2025 г. | 10 347 | 4 988 | 300 | 10 347 | 5 288 |
| | за год 2024 г. | 10 347 | 4 688 | 300 | 10 347 | 4 988 |
| в том числе: Здания, сооружения | за год 2025 г. | 3 038 | 3038 | 0 | 3 038 | 3 038 |
| | за год 2024 г. | 3 038 | 3 038 | 0 | 3 038 | 3 038 |
| Земельные участки | за год 2025 г. | 1 309 | 0 | 0 | 1 309 | 0 |
| | за год 2024 г. | 1 309 | 0 | 0 | 1 309 | 0 |
| Оборудование | за год 2025 г. | 6 000 | 1 950 | 2 250 | 6 000 | 2 250 |
| | за год 2024 г. | 6 000 | 1 650 | 1 950 | 6 000 | 1 950 |

**Запасы.**
**Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | затраты | списано | фактическая себестоимость |
| | | | | фактическая себестоимость | |
| Запасы - всего | за год 2025 г. | 6 | 2 342 | 2 320 | 28 |
| | за год 2024 г. | 35 | 91 | 120 | 6 |
| в том числе: | за год 2025 г. | 6 | 1 382 | 1 388 | 0 |
| Сырье, материалы | за год 2024 г. | 35 | 91 | 120 | 6 |
| Товары | за год 2025 г. | 0 | 960 | 932 | 28 |
| | за год 2024 г. | 0 | 0 | 0 | 0 |

# Дебиторская и кредиторская задолженность.

Приложение № 3

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | |
| | | по условиям договора | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | по условиям договора |
| **Дебиторская задолженность - всего** | за год 2025 г. | 6 291 | 20 038 | | 12 343 | 3,49 | 13 985 |
| | за год 2024 г. | 6 004 | 13 243 | | 12 956 | | 6 291 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за год 2025 г. | 129 | 5 951 | | 6 008 | | 72 |
| | за год 2024 г. | 1 | 1 168 | | 1 041 | | 129 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за год 2025 г. | 3 390 | 3 490 | | 3 663 | | 3 217 |
| | за год 2024 г. | 3 519 | 10 119 | | 10 248 | | 3 390 |
| Расчеты по ЕНС | за год 2025 г. | 0 | 356 | | 356 | | 0 |
| | за год 2024 г. | 19 | 492 | | 511 | | 0 |
| Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных (пени) | за год 2025 г. | 0 | 0 | | 0 | 3,49 | 0 |
| | за год 2024 г. | 0 | 0 | 26,51 | 30,0 | | 0 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | за год 2025 г. | 2 772 | 10 239 | | 2 316 | | 10 695 |
| | за год 2024 г. | 2 465 | 1 462 | | 1 156 | | 2 772 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Кредиторская задолженность - всего** | за год 2025 г. | 272 | 7 413 | | 7 172 | | 513 |
| | за год 2024г. | 178 | 2 932 | | 2 838 | | 272 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за год 2025 г. | 165 | 6 386 | | 6 156 | | 395 |
| | За год 2024 г. | 30 | 1 575 | | 1 441 | | 164 |
| Расчеты по налогам и сборам | за год 2025 г. | 89 | 617 | | 619 | | 87 |
| | За год 2024 г. | 127 | 847 | | 885 | | 89 |
| Расчеты по социальному страхованию | за год 2025 г. | 7 | 95 | | 94 | | 8 |
| | за год 2024 г. | 9 | 116 | | 118 | | 7 |
| Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных | за год 2025 г. | 0 | 2 | | 2 | | 0 |
| | за год 2024 г | 0 | 4 | | 4 | | 0 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | за год 2025 г. | 11 | 313 | | 300 | | 24 |
| | за год 2024 г. | 12 | 390 | | 391 | | 11 |

## 6. Займы и кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | списано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | погашено | |
| Долгосрочные кредиты | за год 2025 г. | 0 | 13 250 | 1 595 | 11 655 |
| | за год 2024 г. | 0 | 0 | | 0 |
| Краткосрочные займы | за год 2025г. | 2 014 | 549 | 2 555 | 8 |
| | за год 2024 г. | 7 587 | 2 356 | 7 929 | 2 014 |

Приложение № 5

## Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За год 2025 г. | За год 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 1 388 | 85 |
| Затраты на оплату труда | 313 | 389 |
| Отчисления на социальные нужды | 96 | 122 |
| Себестоимость продаж | 1 141 | 335 |
| Прочие затраты | 2 015 | 33 |
| **Итого расходы по обычным видам деятельности:** | 4 953 | 964 |