

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

Общество с ограниченной ответственностью «РЕНТАЛС»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РЕНТАЛС»

1.2. Юридический адрес 197101, Г.Санкт-Петербург, ул Большая Монетная, д. 16, к. 1, литера В, помещ. 5-Н, офис 73

1.3. Дата государственной регистрации 06.03.2015

1.4. Численность сотрудников: 7 человек

1.5. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб.

Участниками являются:

- СМИРНОВ МИХАИЛ ВАЛЕРЬЕВИЧ с долей 21 процентов;
- ПЕТРЕНКО КОНСТАНТИН СЕРГЕЕВИЧ с долей 8,5 процентов;
- ГРУЗДЕВ АНАТОЛИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ с долей 13,5 процентов;
- АГАРКОВ ЛЕВ АНДРЕЕВИЧ с долей 38 процентов;
- БОРИСОВ КИРИЛЛ НИКОЛАЕВИЧ с долей 19 процентов.

1.6. Основным видом деятельности Общества является Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 77.39), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся: Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (ОКВЭД 95.11)

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Пантин Николай Алексеевич (Приказ №2 от 17.03.2025 г.)

Главный бухгалтер Общества: Пантин Николай Алексеевич (Приказ №2 от 17.03.2025 г.).

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности.

3. Информация об учетной политике

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Основные элементы учетной политики:

- Рабочий план счетов разработан на основе утвержденного Минфином плана счетов бухгалтерского учета (Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н)
- Первичные документы оформляются по унифицированным формам или разработанным организацией с обязательными реквизитами согласно ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»
- Регистры бухгалтерского учета ведутся в упрощенном виде с использованием сокращенного количества показателей

Методы оценки активов и обязательств

- Основные средства (в соответствии с ФСБУ 6/2020):
- Оценка при поступлении — по первоначальной стоимости
- Амортизация — линейный способ
- Лимит стоимости основных средств — до 100 000 рублей может учитываться как материально-производственные запасы
- Срок полезного использования определяется согласно Классификации основных средств
- Материальные запасы (в соответствии с ФСБУ 5/2019):
- Оценка при списании — по методу ФИФО
- Создание резервов под обесценение запасов — не производится
- Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости согласно ФСБУ 4/2023

Порядок признания доходов и расходов

- Доходы признаются по кассовому методу (при поступлении денежных средств) в соответствии с ПБУ 9/99
- Расходы признаются при фактической оплате согласно ПБУ 10/99
- Критерии существенности — 5% от общей величины соответствующих показателей

Особенности налогового учета

- Налоговый учет ведется в книге учета доходов и расходов
- Система налогообложения — упрощенная (доходы минус расходы)

4. Расшифровка основных показателей

4.1 Внеоборотные активы представлены основными средствами

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Основные средства в организации:	
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 349 376,81
Транспортные средства	3 865 402,13
Другие виды основных средств	2 819 237,79
Арендованное имущество:	
Транспортные средства	4 099 143,48

4.2 Оборотные активы включают:

- Дебиторскую задолженность
- Денежные средства
- Прочие оборотные активы

В составе оборотных активов по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса числятся:

Задолженность поставщиков и подрядчиков	1 621 231,49
Задолженность покупателей и заказчиков	283 792,16
Прочая дебиторская задолженность	239 928,23

4.3 Обязательства состоят из:

- Долгосрочных обязательств
- Текущей кредиторской задолженности

Краткосрочная задолженность:	
Задолженность перед покупателями и заказчиками	368 021,00
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	732 806,24
Прочие обязательства	281 952,92
Долгосрочная задолженность:	
Долгосрочная часть обязательства по аренде (лизингу)	2 842 327,00

5. Доходы и расходы

Основной источник доходов — выручка от основной деятельности.

Расходы включают:

- Управленческие расходы
- Прочие операционные расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 153 235,76	3 120 613,88
Затраты на оплату труда	5 072 068,39	3 534 116,98
Амортизация	6 976 541,29	5 399 710,89
Прочие затраты	16 572 348,96	15 911 501,38
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 774 194,40	27 965 943,13

6. Основные показатели деятельности:

- Выручка за 2025 год: 28 102 тыс. руб.
- Расходы по обычным видам деятельности: 33 610 тыс. руб.
- Чистая прибыль (убыток): (6 340) тыс. руб.
- Валюта баланса: 15 544 тыс. руб.

7. Оценка непрерывности деятельности

Руководство подтверждает способность организации продолжать деятельность. Признаков банкротства не выявлено.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

9. Заключительные положения

Отчетность составлена на основании данных бухгалтерского учета, искажения не выявлены. Формы отчетности согласованы между собой.