

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2025 ГОДА**

ООО "Рента"

Раздел I. Описательная часть

1. Данные об Обществе

Полное фирменное название организации	Общество с ограниченной ответственностью «Рента»
Сокращенное фирменное название организации	ООО «Рента»
Юридический адрес	194017, РФ, г. Санкт-Петербург, ВН. ТЕР. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СВЕТЛАНОВСКОЕ, ПР-КТ ТОРЕЗА д.84. ЛИТЕРА А. кв. 83
Место нахождения постоянного действующего исполнительного органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Санкт-Петербургу
Данные о государственной регистрации	1027804897053, 05.02.2002
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7810262261
Вид (ы) деятельности	Деятельность спортивных объектов
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	93.11
Номера контактных телефонов	(812) 542 83 41
Адрес электронной почты	fenergy@fenergy.ru
Адрес страницы в сети «Интернет»	

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

- Среднегодовая численность работников за отчетный период составила 18 человек.
- Численность работающих на отчетную дату 20 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

В таблице 1 представлена информация об учредителях Общества

Таблица 1

Сведения об учредителях Общества на 31.12.2025г.:

Наименование владельца, адрес	Сумма вклада, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
1	2	3
Пустовалов Александр Вадимович	10,0	100

Исполнительными органами Общества являются:

- генеральный директор ООО "Рента" Пустовалов Александр Вадимович.

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом по российским стандартам бухгалтерского учета, составлена 20.03.2025 г.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. таблицы: №1, №2, №3, приложения: 7, 8, 10 прилагаются.

3. Учетная политика Общества

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н, по рабочему плану счетов, разработанному в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года № 94н.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества. Бухгалтерский учет в организации ведет бухгалтерия 2 человека.

Для ведения бухгалтерского учета используется программа «1С: предприятие (редакция 3:0)», исходными данными для программы являются проводки, вносимые в журнал хозяйственных операций. Форма счетоводства в бухгалтерии журнально-ордерная с обработкой учетной информации на компьютерах, с использованием программы.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составила не менее 10% (десяти процентов).

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

С 01.01.2014 года организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доход минус расход.

4. Методы ведения бухгалтерского учета

- Бухгалтерский учет осуществляется генеральным директором.
- Обществом применяется автоматизированная журнально-ордерная форма учета.

· Обработка первичных документов, запись в учётных регистрах, составление бухгалтерской отчётности осуществляется с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С: Предприятие-Бухгалтерия предприятия».

5. Основные средства и арендованное имущество

Налог на имущество не начислялся в связи с отсутствием объекта налогообложения, применение упрощенной системы налогообложения доход минус расход.

6. Материально-производственные запасы

Учет МПЗ ведется:

- в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»;
- в составе МПЗ учитываются материальные ценности, используемые в качестве материалов, для производственных нужд, для выполнения работ, оказания услуг, а также для управленческих нужд;
- при отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится методом ФИФО, т.е. методом учета себестоимости товарно-материальных ценностей, при котором сначала списывают те партии, которые поступили в первых поставках;
- для обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка;
- порядок и сроки проведения инвентаризации определяются директором общества и утверждаются отдельным приказом, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно (пункт 1 статьи 12 Федерального закона «О бухгалтерском учете»);
- порядок проведения инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (сроки проведения, отчетная дата, состав комиссии и проч.) утверждается директором и закрепляется отдельным приказом непосредственно перед началом проведения инвентаризации.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность распределяется следующим образом: приложение №7 к балансу

Дебиторская задолженность отражается по авансам выданным поставщикам и задолженностью заказчика.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность распределяется следующим образом: приложение №8 к балансу

Кредиторская задолженность отражается по задолженности перед поставщиками и задолженности по налогам и сборам.

9. Движение денежных средств

На 31.12.2024 г. остаток денежных средств составлял 395 тыс. руб., в том числе:

средств на расчетных счетах – 173 тыс. руб., средств в кассе 222 тыс. руб.

На 31.12.2025г. остаток денежных средств составлял 46 тыс. руб., в том числе:

средств на расчетных счетах – 46 тыс. руб.

средств в кассе – 0 тыс. руб.

Общество не имело денежных средств, ограниченных в использовании.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

10. Заемные средства приложение №8 к балансу

В составе заемных средств строки 1510,1410 баланса отражены следующие показатели:

Таблица 2

Контрагент	Вид заемных средств	Сумма на 31.12.2024г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2025 г., тыс. руб.
Пустовалов Александр Вадимович"	Договор займа с учредителем	446	0
Итого:		446	0

11.Расчеты с персоналом.

С физическими лицами проводилось операции по выплате заработной платы.

12. Оценочные обязательства.

Резервы по отпускам не формировались.

13. Капитал

Общество с ограниченной ответственностью "Рента" создано 05 февраля 2002 года. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10,0 тыс. рублей. В течение отчетного года уставный капитал не изменился 10,0 тыс. руб.

14.Решения по распределению прибыли

По результатам деятельности Общества получена прибыль 1773 тыс. руб.

Прочих сумм, оказывающих влияние на чистую прибыль, в 2025 году не было

Уставный капитал меньше чистых активов на 26260 тыс. руб. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

15. Расчеты по налогу на прибыль**За 2025 год:**

Прибыль до налогообложения составила 1895 тыс. руб.

Налог на УСН составил (122) тыс. руб.

Чистая прибыль составила +1773 тыс. руб.

За 2024год:

Прибыль до налогообложения составила 3385 тыс. руб .

Налог на УСН составил (380) тыс. руб.

Чистая прибыль составила 3005 тыс. руб.

16. Доходы и расходы**16.1 Доходы и расходы от обычных видов деятельности**

В составе доходов по обычным видам деятельности отражены доходы за обслуживание спортивных объектов и доходы за физкультурно–спортивные услуги.

В составе расходов по обычным видам деятельности отражены производственные расходы необходимые для обслуживания имущества и обеспечения ресурсами. Приложение 10

Таблица 3

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка	16061	22928
Себестоимость	13951	18903
Прибыль:	2110	4025

16.2.Расходы по обычным видам деятельности. Приложение 10

Расходы ведутся на счете 26 и списываются на счет 90.02.2

17. Расчеты по долгосрочным займам.

В 2025 г. займы учредителя не поступали. На 31.12.2025 года займы учредителя составляют 0 руб.

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2025г. отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отсутствуют, организация на упрощенной системе налогообложения.

Условные факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

19. Обязательства

Приложение 8

20. Информация о допущении непрерывности деятельности

События, изложенные в разделе «События после отчетной даты» настоящих пояснений, на деятельность Общества существенно не повлияли. В обозримом будущем ООО "Рента" будет продолжать осуществлять свою деятельность и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Общество не имеет намерений и оснований сокращать объемы производства.

21. Информация о судебных разбирательствах

Судебных разбирательств в 2025 г. не было.

22. Бенефициар

Конечным бенефициаром Общества на 31.12.2025 является – Пустовалов Александр Вадимович, дата рождения 11 февраля 1967 года, паспорт серии 40 11 № 493238, выдан 12.03.2012 г., ТП №139 ОТДЕЛА УФМС РОССИИ ПО САНКТ-ПЕТЕРБУРГУ И ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛ., В ЦЕНТРАЛЬНОМ Р-НЕ ГОР. САНКТ-ПЕТЕРБУРГА, единственный участник в соответствии с уставом общества, утвержденным 06 декабря 2024 г. (Решение 1/24).

23. Совместная деятельность Общества

В 2019 году Общество не вело совместную деятельность.

24. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынком сбыта продукции (работ, услуг) в 2025 году является Российская Федерация.

25. Раскрытие информации о рисках

Существенных рисков деятельности нет.

26. Учет государственной помощи

Государственную помощь в отчетном периоде общество не получало.

27. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

28. Обеспечение обязательств и платежей (выданных и полученных)

Обеспечение обязательств и платежей: общество не получало и не выдавало

Генеральный директор:
«20» марта 2025г.

Пустовалов А.В.

7. Дебиторская задолженность												
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнит ельным долгам	поступило		списано			перекл ассифи цирова но		по условиям договора	резерв по сомнит ельным долгам
				в результате фактов хозяйственн ой жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстано вление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 736	-	3 074	-	(73)	-	-	-	-	5 737	-
	3а 2024 г.	2 676	-	77	3	(20)	-	-	-	-	2 736	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	48	-	42	-	(13)	-	-	-	-	77	-
	3а 2024 г.	51	-	14	-	(17)	-	-	-	-	48	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	14	-	2 848	-	(10)	-	-	-	-	2 852	-
	3а 2024 г.	4	-	7	3	-	-	-	-	-	14	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 544	-	-	-	-	-	-	-	-	2 544	-
	3а 2024 г.	2 544	-	-	-	-	-	-	-	-	2 544	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	45	-	-	-	-	-	-	-	-	45	-
	3а 2024 г.	23	-	22	-	-	-	-	-	-	45	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	47	-	176	-	(42)	-	-	-	-	180	-
	3а 2024 г.	23	-	23	-	-	-	-	-	-	47	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	11	-	7	-	-	-	-	-	-	18	-
	3а 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	23	-	-	-	(7)	-	-	-	-	16	-
	3а 2024 г.	25	-	-	-	(2)	-	-	-	-	23	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 736	-	3 074	-	(73)	-	-	X	-	5 737	-
	3а 2024 г.	2 676	-	77	3	(20)	-	-	X	-	2 736	-
7.2. Просроченная дебиторская задолженность												
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.							
	по условиям договора	балансовая	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая						
Всего	-	-	-	-	-	-						

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	312	1 015
Затраты на оплату труда	7 648	6 350
Отчисления на социальные нужды	2 142	1 614
Амортизация	-	3
Прочие затраты	4 120	10 232
Итого по элементам	14 222	19 214
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой	(270)	(311)
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 951	18 903

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					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	306	-	-	(306)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 213	-	-	(1 907)	-	-	306
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	306	-	-	(306)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 213	-	-	(1 907)	-	-	306
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	33 223	2 983	-	(4 111)	-	-	32 096
	3а 2024 г.	31 887	9 916	-	(8 580)	-	-	33 223
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	29 077	2 898	-	(2 696)	-	-	29 279
	3а 2024 г.	28 171	8 700	-	(7 794)	-	-	29 077
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 206	4	-	(1 206)	-	-	4
	3а 2024 г.	683	1 051	-	(528)	-	-	1 206
Расчеты с прочими поставщиками и	3а 2025 г.	2 544	-	-	-	-	-	2 544
	3а 2024 г.	2 544	-	-	-	-	-	2 544
Расчеты с прочими покупателями и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	53	-	-	(8)	-	-	45
	3а 2024 г.	23	30	-	-	-	-	53
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	140	-	-	(140)	-	-	-
	3а 2024 г.	395	-	-	(255)	-	-	140
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	61	41	-	(61)	-	-	41
	3а 2024 г.	64	-	-	(3)	-	-	61
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и	3а 2025 г.	143	24	-	-	-	-	168
	3а 2024 г.	8	135	-	-	-	-	143
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	16	-	-	-	-	16
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	33 529	2 983	-	(4 417)	-	X	32 096
	3а 2024 г.	34 100	9 916	-	(10 487)	-	X	33 529

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-