

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Рентпроект» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1 Полное фирменное наименование

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Рентпроект».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Рентпроект».

Идентификационный номер налогоплательщика: 1831192776

1.2 Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Рентпроект» (ранее ООО «Ижмашпроект») было создано 26 декабря 2018 года путем реорганизации Открытого акционерного общества «Ижмашпроект» в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Ижмашпроект» на основании решения внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Ижмашпроект» от 10.09.2018 года (протокол № ВОСА/2018 от 10.09.2018 г.). ООО «Рентпроект» является полным правопреемником ОАО «Ижмашпроект» без изменения его прав и обязанностей в отношении третьих лиц.

В соответствии с листом записи единого государственного реестра юридических лиц от 02.08.2019 года и на основании решения внеочередного общего собрания участников ООО «Ижмашпроект» от 24.07.2019 года (протокол ВОСУ № 6-19 от 24.07.2019 г.) Общество с ограниченной ответственностью «Ижмашпроект» было переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Рентпроект».

Основной государственный регистрационный номер: 1181832028465.

Дата государственной регистрации - 26 декабря 2018 года. Наименование регистрирующего органа: Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Удмуртской Республике.

1.3 Сведения об основных видах деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Рентпроект» является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.

Основной вид деятельности Общества в 2025 году - операционная аренда, согласно ОКВЭД: 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

Численность персонала общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 11 человек, среднесписочная численность персонала за 2025 год составляет 5 человека.

1.4 Контактная информация

Место нахождения: 426069, Российская Федерация Удмуртская Республика, г.Ижевск, ул. Песочная, д. 11, литер А, этаж 4, помещение 24.

Номер телефона: (3412) 59-00-08

Номер факса: (3412) 59-00-08

Адрес электронной почты: rentproyekt@mail.ru

1.5 Органы управления являются

Высший орган управления Общества – общее собрание участников;

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Олин Александр Олегович, подотчетен общему собранию участников Общества и организует выполнение его решений.

2. Порядок формирования показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества №01-011 от 30.12.2021 с учетом внесенных изменений и дополнений.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, а также формирование бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется ООО «РосБухКонсалтинг Люкс» на основании договора № 7/2015 от 01.12.2015.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и другими действующими федеральными и отраслевыми стандартами.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год были применены следующие подходы:

2.1 Бухгалтерский баланс

По строке 1150 «Основные средства» отражены имущество, учитываемое в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств Общество оценивает по первоначальной стоимости для всех групп и видов основных средств.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы (без НДС), выданные поставщикам в связи с приобретением объектов основных средств, предназначенных для использования в деятельности организации, а также остатки расходов будущих периодов в сумме расходов, подлежащих признанию в периоде более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы будущих периодов в части расходов, подлежащих признанию в период менее чем через 12 месяцев после отчетной, отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Расходы будущих периодов, связанных с платежами по страхованию имущества, страхованию гражданской ответственности, отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», отражен НДС, выделенный с авансов, не принятый к вычету в периоде перечисления аванса поставщикам по приобретенным товарам (работам, услугам).

Кредиторская задолженность по уплате процентов за пользование заемными средствами сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» в качестве краткосрочных обязательств.

2.2 Отчет о финансовых результатах

В составе доходов и расходов по обычным видам деятельности по строкам 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражены доходы (без НДС) и расходы, возникновение которых связано с оказанием услуг по предоставлению недвижимого имущества в операционную аренду по договорам аренды.

- Показатели прочих доходов (строка 2340) и прочих расходов (строка 2350) сформированы на основании данных бухгалтерского учета по счету 91 «Прочие доходы и расходы».

- В строку 2330 «Проценты к уплате» включаются проценты по займам и кредитам.

2.3. Отчет о движении денежных средств

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств. По состоянию на 31 декабря 2025 денежные средства включают:

Наименование показателя	Значение показателя, (тыс. руб)
Денежные средства в кассе	
Денежные средства на расчетных счетах	2 307
Денежные средства на депозитных счетах	
Итого	2 307

Из поступлений и платежей исключены (свернуты) денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом и короткими сроками возврата: возврат выданных авансов поставщиками; возврат полученных авансов покупателям; возврат излишне уплаченных в бюджет и внебюджетные фонды налогов, сборов, взносов; возврат излишне выданной зарплаты работниками; возврат неиспользованных подотчетных сумм работниками; ошибочно перечисленные и возвращенные суммы.

По строке 4119 в составе показателя «Прочие Поступления» отражен свернуто денежный поток от НДС.

По строке 4122 в состав показателя «Платежи в связи с оплатой труда работников» включены суммы оплаты труда, перечисленные НДФЛ и страховые взносы по единому тарифу.

По строке 4112 «Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» отражены поступившие арендные платежи (без НДС).

По строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» раздела от текущих операций включены платежи поставщикам по приобретению внеоборотных активов.

2.4 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущений о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По мнению руководства Общества, в отчетном периоде влияние геополитической обстановки, ограничений, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами не оказало значительного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества. ООО «Рентпроект» не приостанавливало работу и не допускало нарушения условий договоров с контрагентами.

3. Учетная политика

3.1. Критерии существенности

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях должны приводиться в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности устанавливается

следующий уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов и сумм существенными:

Количественные критерии существенности:

а) в целях обособления информации об отдельных статьях бухгалтерского баланса, существенной признается сумма, отношение которой:

- к общему итогу группы статей составляет не менее 70%;
- к общему итогу раздела составляет не менее 50%;
- к общей валюте баланса составляет более 40%;

б) в целях обособления информации об отдельных показателях Отчета о финансовых показателях и Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах существенной признается сумма, отношение которой:

- к общему итогу поясняемого показателя составляет не менее 20%;

в) в целях раскрытия информации по каждому существенному оценочному значению, признанному в бухгалтерском учете, признавать существенным оценочное обязательство, отношение величины которого к общей величине всех оценочных обязательств составляет не менее 40%;

г) в целях раскрытия информации в оборотах отчетного года о событиях после отчетной даты признавать существенным такое событие, влияние которого на изменение группы статей Бухгалтерского баланса или статьи Отчета о финансовых результатах превышает 25%;

д) в целях отражения в учете порядка исправления ошибок:

- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими однотипными ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности не менее чем на 20%;

- ошибка, допущенная в бухгалтерском учете и влияющая на финансовый результат организации, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 20% и более по отношению к статье отчета о финансовых результатах «Прибыль (убыток) до налогообложения» того периода, в котором допущена ошибка.

3.2. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств организации

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризацию имущества и финансовых обязательств на основании приказов руководства.

3.3 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка для целей бухгалтерского учета признается по методу начисления

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, работ, услуг. Доходы от операционной аренды признаются доходами от обычных видов деятельности.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажей товаров, с выполнением работ, оказанием услуг, а также расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование основных средств по договору аренды. Остальные расходы являются прочими расходами.

3.4 Учет аренды

3.4.1 Учет у арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом

собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды на последнее число истекшего месяца аренды.

3.4.2 Учет у арендатора

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, если иное не установлено ФСБУ 25/2018.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде (упрощенный порядок учета объектов аренды) в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

В случае, указанном в подпункте "а" настоящего пункта, решение о применении настоящего пункта принимается арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, а именно нежилых офисных помещений, взятых в аренду.

В случаях, указанных в подпунктах "б" настоящего пункта, решение о применении настоящего пункта принимается в отношении каждого предмета аренды.

Применение арендатором пункта 11 ФСБУ 25/2018 допускается при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При применении упрощенного порядка платежи и затраты арендатора, обусловленные договором аренды, включаются в стоимость производственных затрат, иных активов либо относятся в состав расходов (в зависимости от направлений использования предмета аренды): арендные платежи – равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер поступления экономических выгод от предмета аренды;

переменные платежи, не зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, – по мере начисления таких платежей к уплате; затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, – по мере их возникновения.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

3.5. Учет нематериальный активов

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Способ амортизации нематериальных активов является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Общество для учета нематериальных активов начиная с 2024 применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Затраты на актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 стоимостью 100 тыс. руб. и менее учитываются на счете 08.05 «Приобретение НМА» и признаются расходами периода в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Остаток по счету 08.05 «Приобретение НМА» на конец отчетного периода в сумме незавершенных капитальных вложений по малоценным НМА Общество отражает в бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы».

После признания Общество оценивает объект нематериальных активов по первоначальной стоимости для всех видов и групп нематериальных активов. Амортизация нематериальных активов начисляется исходя из срока полезного использования линейным способом как в бухгалтерском, так и в налоговом учете. Общество начинает начислять амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращает – с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

3.5 Порядок учета материально-производственных запасов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Оценка товара при продаже учитывается по себестоимости каждой единицы товара

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации

3.6. Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, в сумме фактических затрат на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений списание осуществляется по стоимости каждой единицы.

Общество классифицирует финансовые вложения на:

- долгосрочные финансовые вложения – вложения, установленный срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- • краткосрочные финансовые вложения – вложения, установленный срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.7. Учет кредитов и займов полученных

Затраты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.6, п.7 ПБУ 15/2008).

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в месяц.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные

3.8. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;

- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

3.9 Резерв по сомнительным долгам

Сомнительной признается дебиторская задолженность организации любого вида, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на основании проведенной инвентаризации и письменного обоснования такого решения.

3.10. Расчеты по налогу на прибыль.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы – в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (то есть когда это более вероятно, чем нет), что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

3.11 Учет основных средств и капитальных вложений

Объектом основных средств признается актив в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020, если он:

- имеет материально-вещественную форму;
- задействован в производственных или управленческих целях, применяется в природоохранной или в уставной деятельности, предназначен для сдачи в аренду;
- будет эксплуатироваться дольше 12 месяцев либо одного операционного цикла, если последний превышает указанный период;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, кроме инвестиционной недвижимости, зданий (являющихся недвижимостью), сооружений (являющихся недвижимостью), земельных участков, многолетних насаждений, транспортных средств, но имеют стоимость 100000 руб. и менее.

Общество при признании объекта основного средства в бухгалтерском учете самостоятельно определяет элементы амортизации: срок полезного использования,

ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации. Ликвидационная стоимость определяется в момент принятия на учет основного средства.

Для каждого объекта основных средств организация самостоятельно определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Способ начисления амортизации в бухгалтерском учете – линейный. Общество начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Объект классифицируется в целом как инвестиционная недвижимость, если части объекта нельзя продать по отдельности и не менее 90 процентов его площади сдается в аренду.

Перевод объекта в группу инвестиционной недвижимости производится на дату прекращения его использования для производства продукции (работ, услуг) или в административных целях.

Исключение объекта из группы инвестиционной недвижимости происходит при изменении предназначения объекта: на дату начала (возобновления) использования объекта для производства продукции (работ, услуг) или в административных целях (перевод в соответствующую группу ОС); при принятии решения о продаже объекта и подготовке его к продаже (перевод в долгосрочные активы к продаже). Общество не проводит переоценку основных средств.

Затраты на проведение ремонта (регламентированного технического осмотра) отдельного объекта основного средства считаются существенными, если их величина (в соответствии с утвержденной сметой или договором) превышает наибольшую из следующих величин: 30 процентов первоначальной стоимости восстанавливаемого объекта или 1 млн руб.

Затраты на ремонт, признаваемые капитальными вложениями:

- увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, если межремонтный период существенно не отличается от оставшегося срока полезного использования объекта основного средства;
- учитываются как отдельный объект основного средства, если срок службы проведенного ремонта существенно отличается от оставшегося срока полезного использования объекта основного средства более чем на 12 месяцев.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4.1. Нематериальные активы

Структура НМА по состоянию на 31.12.2025

(пояснения №1 к бухгалтерскому балансу)

(тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало года		Поступило		Списано		Изменения за период						На конец периода	
		первонач. (переоценная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Первоначальная (переоценная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Первоначальная (переоценная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	На числено амортизации и обесценение	Переоценка		Переквалифицировано		первонач. (переоценная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	
									Первоначальная (переоценная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Первоначальная (переоценная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	2025 г.	403	-	-	-	-	-	(80)	-	-			403	(80)	
	2024 г.	-	-	403	-	-	-	-	-	-			403	-	
В том числе:															
Неисключительные права, лицензии	2025 г.	403	-	-	-	-	-	(80)					403	(80)	
	2024 г.	-	-	403	-	-	-	-	-	-			403	-	

На 31.12.2025 г. отсутствуют незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, а также нематериальные активы, созданные самой организацией.

Принятые сроки полезного использования объектов НМА

Наименование группы нематериальных активов	Принятый срок полезного использования, месяцы
Неисключительные права, лицензии	60

4.2. Внеоборотные активы

Структура основных средств на 31.12.2025

(пояснения №2 к бухгалтерскому балансу)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	ООО "Рентпроект"											
		На начало года		Поступило	Переоценка		Переквалифицировано		Выбыло объектов		Начислено амортизации и обесценение	На конец периода	
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение		Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение		Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего, в т.ч.	за 2025г.	13 052	(2 915)	1 590	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(988)	14 642	(3 903)
	за 2024г.	12 326	(2 023)	726	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(892)	13 052	(2 915)
Земельные участки	За 2025г.	5 698	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	5 698	(-)
	За 2024г.	5 698	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	5 698	(-)
Машины и оборудование	За 2025г.	5 024	(1 972)	1 197	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(665)	6 221	(2 637)
	За 2024г.	5 024	(1 359)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(613)	5 024	(1 972)
Хоз. инвентарь	За 2025г.	1 085	(703)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(174)	1 085	(877)
	За 2024г.	1 085	(511)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(192)	1 085	(703)
Прочее	За 2025г.	1 245	(240)	393	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(149)	1 638	(389)
	За 2024г.	519	(153)	726	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(87)	1 245	(240)
Инвестиционная недвижимость всего, в том числе:	За 2025г.	75 088	(17 340)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(4 609)	75 088	(21 949)
	За 2024г.	75 088	(12 730)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(4 610)	75 088	(17 340)
Здания	За 2025г.	75 088	(17 340)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(4 609)	75 088	(21 949)
	За 2024г.	75 088	(12 730)	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(4 610)	75 088	(17 340)

Все основные средства, включая инвестиционную недвижимость, в бухгалтерском учете оценены по первоначальной стоимости.

Продажи основных средств в 2025 году не было.

К инвестиционной недвижимости в Обществе относится здание, расположенное по адресу: г. Ижевск, ул. Песочная, д. 11.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости на начало 2025 года составляет- 57 748 тыс. руб., на конец 2025 года – 53 139 тыс. руб.

**Принятые сроки полезного использования
объектов основных средств (по основным группам)**

Наименование группы основных средств	Принятый срок полезного использования, месяцы (от и до)
Здания производственные и непроизводственные	737-1205
Оборудование связи	60-84
Земельные участки иного назначения	неограниченный
Производственный и хозяйственный инвентарь	60-84
Транспортные средства	37-60

4.3. Запасы

Материально-производственных запасов, переданных в залог, на балансе Общества организации на 31.12.2025 года нет.

Организация не создавало резерва под обесценение запасов на конец 2025 года, так как на балансе Общества нет запасов, фактическая себестоимости которых превышает их чистую стоимость продажи.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Поступившие материалы учитываются без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Оценка товара при продаже учитывается по себестоимости каждой единицы товара.

Наличие запасов по состоянию на 31.12.2025
(пояснения № 3 к бухгалтерскому балансу)

(тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	поступления и затраты	Списано		Резерв под обесценение	Изменение видов запасов		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
					Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		
Запасы - всего	2025г.	29	-	946	(963)	-	-	-	-	12	-
	2024г.	67	-	522	(560)	-	-	-	-	29	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2025г.	29	-	946	(963)	-	-	-	-	12	-
	2024г.	67	-	522	(560)	-	-	-	-	29	-

4.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, в сумме фактических затрат на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений списание осуществляется по стоимости каждой единицы.

Доход финансовых вложений, срок действия которых приходится более чем на один отчетный период, признается полученным и включается в состав операционных доходов ежемесячно.

ПОЯСНЕНИЯ №4 к бухгалтерскому балансу: строка 1170 «Финансовые вложения»

- В составе долгосрочных финансовых вложений учтены
- в размере 4 297 руб. акции АО Евроазиатский банк экономического развития, который был реорганизован путем присоединения к ПАО «Банк Уралсиб».
 - в размере 5 000 руб. доля Общества в уставном капитале ООО «Ижмашпроект».

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Дебиторская задолженность, в части выданных поставщикам авансов, в балансе учитывается без НДС.

Сомнительной признается дебиторская задолженность организации любого вида, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на основании проведенной инвентаризации и письменного обоснования такого решения.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. не создавался.

Кредиторская задолженность по авансам полученным, так же отражена без учета НДС.

Обороты по возникновению и погашению дебиторской задолженности отражены за минусом обязательств, возникших и погашенных в 2025 году.

Структура дебиторской задолженности (пояснения № 5 к бухгалтерскому балансу)

(тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало года		Поступило		Выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
		Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	В результате хоз. операций	Проценты, штрафы и др. начисления	Погашено	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025г.	7 989	-	11 748	-	(7 989)	(-)	(-)	(-)	11 748	-
	2024г.	22 654	-	7 989	-	(22 654)	(-)	(-)	(-)	7 989	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025г.	4 290	-	6 491	-	(4 290)	(-)	(-)	(-)	6 491	-
	2024г.	20 101	-	4 290	-	(20 101)	(-)	(-)	(-)	4 290	-
Авансы выданные	2025г.	275	-	23	-	(275)	(-)	(-)	(-)	23	-
	2024г.	78	-	275	-	(78)	(-)	(-)	(-)	275	-
Прочие дебиторы	2025г.	3 424	-	5 234	-	(3 424)	(-)	(-)	(-)	5 234	-
	2024г.	2 475	-	3 424	-	(2 475)	(-)	(-)	(-)	3 424	-
Итого	2025г.	7 989	-	11 748	-	(7 989)	(-)	(-)	(-)	11 748	-
	2024г.	22 654	-	7 989	-	(22 654)	(-)	(-)	(-)	7 989	-

Структура кредиторской задолженности (пояснения № 6 к бухгалтерскому балансу)

(тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало года	Поступило		Выбыло		Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	На конец года
			В результате хоз. операций	Проценты, штрафы и др. начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2025 г.	102 386	37 376	-	(36 366)	(-)	-	(-)	103 396
	2024 г.	92 586	39 980	-	(30 180)	(-)	-	(-)	102 386
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	1 607	1 880	-	(1 607)	(-)	-	(-)	1 880
	2024 г.	240	1 607	-	(240)	(-)	-	(-)	1 607
задолженность перед гос. бюджетными фондами	2025 г.	96	119	-	(96)	(-)	-	(-)	119
	2024 г.	56	96	-	(56)	(-)	-	(-)	96
расчеты по налогам и сборам	2025 г.	899	3 411	-	(899)	(-)	-	(-)	3 411
	2024 г.	910	899	-	(910)	(-)	-	(-)	899
Прочие кредиторы	2025 г.	210	260	-	(210)	(-)	-	(-)	260
	2024 г.	974	210	-	(974)	(-)	-	(-)	210
Займы и кредиты	2025 г.	66 581	12 766	-	(22 766)	(-)	-	(-)	56 581
	2024г.	65 581	29 000	-	(28 000)	(-)	-	(-)	66 581
Проценты по кредитам и займам	2025г.	32 993	18 940	-	(10 788)	(-)	-	(-)	41 145
	2024 г.	24 825	8 168	-	(-)	(-)	-	(-)	32 993

Итого	2025 г.	102 386	37 376	-	(36 366)	(-)	-	(-)	103 396
	2024 г.	92 586	39 980	-	(30 180)	(-)		(-)	102 386

Обороты по возникновению и погашению кредиторской задолженности отражены за минусом обязательств, возникших и погашенных в 2025 году.

Кредиторская задолженность по уплате процентов за пользование заемными средствами включена в строку 1520 «Кредиторская задолженность» в качестве краткосрочных обязательств, так как срок погашения данной задолженности составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договорам займа, но не реже одного раза в месяц.

Займодавцы/ кредиторы. Наименование договора	Дата погашения	Валюта	Задолженность по займу, тыс. руб.	Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2025, руб.	Вид обеспечения
ООО «КОМОС ГРУПП», Договор займа № 06/22-ЗМ от 14.01.2022г.	07.08.2026г.	RUR	3 063 623,93	1 334 317,59	Договор последующего залога имущества не заключался
ООО «КОМОС ГРУПП», Договор займа №112/24-ЗМ от 27.12.2024г.	25.10.2026г.	RUR	2 000 000,00	254 781,42	Договор последующего залога имущества не заключался
ООО «КОМОС ГРУПП», Договор займа № 136/19-ЗМ от 17.10.2019г.	10.06.2026г.	RUR	16 780 000,00	9 990 673,19	Договор последующего залога имущества не заключался
ООО «КОМОС ГРУПП», Договор займа № 32/22-ЗМ от 18.03.2022г.	11.10.2026г.	RUR	10 756 801,20	4 498 229,03	Договор последующего залога имущества не заключался
ООО «КОМОС ГРУПП», Договор займа № 74/21-ЗМ от 01.09.2021г.	25.04.2026г.	RUR	6 367 120,00	3 003 335,63	Договор последующего залога имущества не заключался
ООО «КОМОС ГРУПП», Договор займа № 90/19-ЗМ от 05.07.2019г.	24.01.2027г.	RUR	1 246 000,00	4 212 414,61	Договор последующего залога имущества не заключался
ООО «КОМОС ГРУПП», Договор займа № 91/21-ЗМ от 04.10.2021г.	29.05.2026г.	RUR	13 601 032,30	6 312 239,09	Договор последующего залога имущества не заключался
ООО «КОМОС ГРУПП», Договор займа № 01СК/ЗМ-2016 от 29.09.2016г.	18.08.2026г.	RUR	2 766 339,76	11 539 183,97	Договор последующего залога имущества не заключался
ИТОГО по полученным займам			56 580 917,19	41 145 174,53	

Погашение заемных обязательств осуществляется в сроки, установленные договорами займа.

4.6 Оценочные обязательства

Организация формирует резерв на оплату отпусков. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется ежемесячно на последний день каждого месяца.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется путем произведения количества дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику на дату формирования резерва на его среднюю заработную плату.

В бухгалтерской отчетности отражены оценочные обязательства в связи с формированием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков. Остаток на 31.12.2024 г. – 313 тыс. руб., начислено за 2025 год – 592 тыс. руб., использовано – 467 тыс. руб., остаток на 31.12.2025г. – 438 тыс. руб.

Оценочные обязательства (пояснения №7 к бухгалтерскому балансу)

(тыс. руб.)

именование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	313	592	(467)	(-)	438
	за 2024 г.	186	396	(269)	(-)	313
в том числе:	за 2025 г.	313	592	(467)	(-)	592
	Резерв на оплату отпусков	за 2024 г.	186	396	(269)	(-)

4.7. Налог на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства.

В Отчете о финансовых результатах сумма налога на прибыль, равная 251 тыс. руб., определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Сумма текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025г., и составляет (-) 165 тыс. руб. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период равен (-) 86 тыс. руб. и определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль составил (-) 132 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (ПНО) составил (-) 170 тыс. руб.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об отложенных налоговых активах, на 31 декабря 2025 в сумме 671 тыс. руб.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об отложенных налоговых обязательствах на 31 декабря 2025 года в размере 81 тыс. руб.

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями признания в бухгалтерском и налоговом учете отдельных расходов. В основном это расходы, которые в соответствии с российским налоговым законодательством не уменьшают налогооблагаемую прибыль.

Временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по амортизации активов, резерва на оплату отпусков, и другое.

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2025г. и показателями прибыли до налогообложения представлены следующим образом:

Код*	Показатель (Порядок расчета)	Сумма
А	Прибыль до налогообложения (Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91)	526 305,95
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода (Сальдо на начало периода по дебету счета 09)	776 697,29
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода (Сальдо на начало периода по кредиту счета 77)	100 935,67
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** (Сальдо на конец периода по дебету счета 09)	670 700,37
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** (Сальдо на конец периода по кредиту счета 77)	81 231,01
Е	Постоянная разница за период (Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц))	681 996,93
1	Отложенный налог на начало периода ((Б) - (В))	675 761,62
2	Отложенный налог на конец периода ((Г) - (Д))	589 469,36
3	Отложенный налог за отчетный период ((2) - (1))	-86 292,26
4	Текущий налог на прибыль (Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус"))	-165 149,00
5	Расход по налогу за отчетный период ((3) + (4))	-251 441,26
6	Условный расход по налогу (- (А) * 25%)	-131 576,49
7	Постоянный налоговый расход (- (Е) * 25%)	-170 499,23
8	Чистая прибыль ((А) + (5))	274 864,69

Информацию об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025г., по ставке 25%		На 01.01.2026г., по ставке 25%		Эффект изменения ОНА			Эффект изменения ОНО		
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменения ОНА	Отложенный налоговый актив		Изменения ОНО	Отложенное налоговое	
						Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	4	5	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Дебиторская задолженность	114 963,21		91 962,77		-23 000,44		23 000,44			
Нематериальные активы		100 815,24		80 652,18				-20 163,06		20 163,06
Основные	256,49	120,43	512,97	578,83	256,49	256,51	0,03	458,40	458,42	0,02
Оценочные обязательства и резервы	78 197,75		109 458,54		31 260,79	31 260,79				
Убытки прошлых лет (убыток за 2024г.)	583 279,84		468 766,09		-114 513,75		114 513,75			
Итого	776 697,29	100 935,67	670 700,37	81 231,01	-105 996,91	31 517,30	137 514,22	-19 704,66	458,42	20 163,08

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Уставный капитал общества

Уставный капитал общества сформирован полностью.

В отчетном году уставный капитал составил 10 000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

Доли в уставном капитале ООО «Рентпроект» на 31.12.2025г. распределены следующим образом:

- 50,00% доли в уставном капитале Общества принадлежит Осколкову Андрею Эдуардовичу
- 50,00% доли в уставном капитале Общества принадлежит Шутову Андрею Васильевичу

По состоянию на 31.12.2025 г. бенефициарными владельцами ООО "Рентпроект" в соответствии со ст. 3 и п. 8 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" признаются Шутов Андрей Васильевич ИНН 183500675882 и Осколков Андрей Эдуардович ИНН 183102130569.

5.2 Аффилированные лица на 31.12.2025 г.

1.	2. Фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	3. Организационно правовая форма	4. Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	ИНН	5. Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
	2	3	4	5	6
1.	Олин Александр Олегович	Физическое лицо	Не дано согласие на предоставление данных об адресе регистрации	-	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа - генеральный директор ООО «Рентпроект»
2.	Осколков Андрей	Физическое	Не дано	183102130569	Лицо, которое имеет право

	Эдуардович	лицо	согласие на предоставление данных об адресе регистрации		распоряжаться более 20 % от уставного капитала ООО «Рентпроект» (доля владения в уставном капитале -50 %)
3.	Шутов Андрей Васильевич	Физическое лицо	Не дано согласие на предоставление данных об адресе регистрации	183500675882	Лицо, которое имеет право распоряжаться более 20 % от уставного капитала ООО «Рентпроект» (доля владения в уставном капитале -50 %)
4.	ООО «Ижмашпроект»	Общество с ограниченной ответственностью	426069 Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, 11, литер А, помещение 3	1831195135	Лицо, в котором ООО «Рентпроект» имеет право распоряжаться более 20 % от уставного капитала (доля владения в уставном капитале -50 %)
5	Матюшин Александр Вячеславович	Физическое лицо	Не дано согласие на предоставление данных об адресе регистрации	183400074380	Лицо, входящее в одну группу лиц с ООО «Рентпроект»

Исключены из списка в 2025 г.

№ п/п	5. Фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Организационно правовая форма	6. Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	ИНН	7. Основание, дата исключения из списка
1	2	3	4	5	6
1.	-	-	-	-	-

Включены в список в 2025 г.

№ п/п	8. Фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Организационно правовая форма	9. Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	ИНН	10. Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным, дата включения в список
1	2	3	4	5	6
1.	-	-	-	-	-

Информация об объеме операций со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Основание для признания юридического или физического лица связанной стороной (доля участия, участие в управлении и т.д.)	Вид операции	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.		Условия и сроки завершения расчетов
			Приобретение товаров (услуг), получение займов	Реализация товаров (услуг), предоставление займов	Дебиторская	Кредиторская	
ООО "ИЖМАШПРОЕКТ" 1831195135	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов от общего числа участников	Договор № 02/19 от 05.08.2019	0,00	445,00	38,00	0,00	1 кв.2026г

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2025 года.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2025 года. В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Пользуясь правом, предусмотренным пунктом 16 федерального стандарта ПБУ 11/2008 «Информация связанных сторонах», а также положениями Информационного сообщения Минфина России от 24.02.2021 № ИС-учет-32, Обществом принято решение раскрыть информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме, а именно - не раскрывать информацию об объемах операций с основным управленческим персоналом организации, поскольку по мнению Общества, раскрытие данной информации может вызвать потери экономического характера. Ограничение объема представляемой информации не касается составления бухгалтерской отчетности, бухгалтерская отчетность Общества сформирована в полном объеме.

6. Финансовая деятельность Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Рентпроект» создано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Удмуртской Республики, с целью удовлетворения общественных потребностей в работах, товарах и услугах, а также получения прибыли.

Динамика финансовых показателей за 2024-2025г.г. (тыс. руб.) (пояснения № 8 к отчету о финансовых результатах)

№ п/п	Наименование	2025г.	2024г.	Абсолютное отклонение, +/-
				2025г. к 2024г.
1	2	3	4	5
1	Выручка без НДС, в т.ч.	57 517	47 093	10 424
2	Выручка от реализации услуг операционной аренды	57 517	47 093	10 474

№ п/п	Наименование	2025г.	2024г.	Абсолютное отклонение, +/-
				2025г. к 2024г.
1	2	3	4	5
3	Себестоимость, в т.ч.	(39 070)	(32 929)	(6 141)
4	Себестоимость услуг операционной аренды	(39 070)	(32 929)	(6 141)
5	Валовая прибыль - всего	18 447	14 164	4 283
6	услуг операционной аренды	18 447	14 164	4 283
7	Управленческие расходы	(9 773)	(8 661)	(1 112)
20	Прибыль (убыток) от продаж	8 674	5 503	3 171
21	Проценты к получению	323	94	229
22	Проценты к уплате	(8 152)	(8 168)	16
37	Прочие расходы	(319)	(29 059)	(28 740)
38	в том числе:			
39	Финансовая помощь	-	(29 000)	29 000
45	Доходы (расходы) прошлых лет	(203)	-	(203)
47	услуги банков	(48)	(43)	(5)
57	прочие расходы	(68)	(16)	(52)
58	Прибыль (убыток) до налогообложения	526	(31 630)	32 156
59	Налог на прибыль	(251)	503	(754)
60	в т.ч. текущий налог на прибыль	(165)	-	(165)
61	отложенный налог на прибыль	(86)	503	(589)
62	Прочее	-	135	(135)
63	Чистая прибыль (убыток)	275	(30 992)	(30717)

Структура себестоимости и коммерческих расходов представлена ниже:
(пояснения № 9 к отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

Наименование показателей	2024 год	2025год
Себестоимость продаж	32 929	39 069
в т.ч. себестоимость от реализации услуг операционной аренды	32 929	39 069
в т.ч. по элементам затрат		
Энергоресурсы	5 836	4 516
Материалы	217	303
Амортизация	5 502	5 597
Расходы на оплату труда производственного персонала	1 873	2 568
Отчисления на социальные нужды	480	748
Расходы на содержание и обслуживание здания	19 021	25 338
Управленческие расходы, в том числе:	8 661	9 773
Услуги ведения БУ и НУ	2 155	2 494
Налог на имущество	2 915	2 932

Налог на землю	564	582
Аудиторские и консультационные услуги	65	-
Основная ЗП, налоги и отчисления	2 746	3 203
Прочие управленческие расходы	216	562
Прочие расходы	29 059	319
Проценты к уплате	8 168	8 152
Всего затрат	78 817	57 313

6.1. Незаконченные судебные дела.

Незаконченных судебных дел на конец 2025 года нет. Претензий к Обществу, связанных с судебными разбирательствами, нет.

6.2. Стоимость чистых активов.

Оценка стоимости чистых активов общества

Показатель	Значение показателя				Изменение
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб.
	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2025 года	на начало анализируе мого периода	на конец анализируе мого периода	(гр.3-гр.2)
1. Чистые активы	(25 201)	(24 926)	33,0%	32,0%	275
2. Уставный капитал	10	10			
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	(25 211)	(24 936)	33,0%	32,0%	275

Чистые активы – это активы, обеспеченные собственным капиталом организации. Проще говоря, это балансовая стоимость всего того, что осталось бы в распоряжении участников ООО, если бы организация погасила все свои обязательства.

За 2025г. предприятие получило прибыль в сумме 275 тыс. рублей

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

- (1) финансовые риски;
- (2) правовые риски;
- (3) репутационные риски;

1. Финансовые риски.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство оценивает это как риск, который может существенно повлиять на финансовый результат.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

2.Правовые риски

Правовые риски представлены, главным образом, рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

3.Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции, соблюдение сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

8. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, имеющиеся обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество имеет в собственности активы, обесценения по которым на сегодняшний день нет, и не предвидится.

По мнению руководства Общества, в отчетном периоде влияние геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, на финансовые результаты и финансовое положение Общества, незначительно.

ООО «Рентпроект», не приостанавливало работу и не допускали нарушения условий договоров с контрагентами. Геополитическая обстановка не повлияла на непрерывность деятельности Общества.

9. События после отчетной даты. Условные обязательства и условные активы.

После отчетного периода (после 31.12.2025) не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Условные активы и условные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют.

Генеральный директор



А.О. Олин

23 марта 2026 года