

**Общество с ограниченной ответственностью «Рентал Строй»
(ОГРН 1167847124818, ИНН 7838050595, КПП 783901001)**

ПОЯСНЕНИЯ

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

1. Основные виды экономической деятельности

Сокращенное название ООО «Рентал Строй»

Дата регистрации - 09.03.2016г.

Адрес места нахождения: 190008, Санкт-Петербург г, ул Садовая, д. 109, литера А, офис 27

Общество состоит на учете в МИ ФНС России №7 по Санкт-Петербургу

Дата записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016г.

Вид деятельности: ОКВЭД 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2. Информация об учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

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

2.2. Учет основных средств

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

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.4. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.6. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Прочая информация

В табличных пояснениях дана расшифровка по следующим показателям:

3.1. Дебиторская задолженность

3.2 Расходы по обычным видам деятельности

3.3 Финансовые вложения (депозиты краткосрочные)

Генеральный директор Султанов Р.Э.

24.02.2026г.

3.1. Дебиторская задолженность

3.1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	290	-	211	-	(207)	-	(124)	-	293	(56)
	За 2024 г.	2 752	-	171	-	(2 633)	-	-	-	290	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	60	-	131	-	(49)	-	-	-	142	-
	За 2024 г.	73	-	56	-	(70)	-	-	-	60	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	107	-	80	-	(107)	-	(124)	-	80	(56)
	За 2024 г.	77	-	107	-	(77)	-	-	-	107	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	70	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	123	-	-	-	(52)	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	114	-	9	-	-	-	-	-	123	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 403	-	-	-	(2 403)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	290	-	211	-	(207)	-	(124)	X	293	(56)
	За 2024 г.	2 752	-	171	-	(2 633)	-	-	X	290	-

3.1.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	166	166	166	166	150	150
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	142	142	60	60	73	73
Расчеты с покупателями и заказчиками	24	24	107	107	77	77

3.2 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 259	5 727
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 096	911
Итого по элементам	8 355	6 639
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 355	6 639

3.3 Финансовые вложения (депозиты краткосрочные)

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Депозиты, сроком менее 3-х месяцев	800	2 100