

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕНТСЕРВИС»

656922 г. Барнаул, ул. Тракторная, 11, стр. И, оф.203

тел. 54-57-13/факс 54-57-12

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

25.03.2026г.

г. Барнаул

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью « Рентсервис » является коммерческой организацией, создано и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации. Учреждено решением единственного участника от 04.10.2007года, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 14 по Алтайскому краю 11.10.2007года. Почтовый и фактический адрес совпадают : 656922, Алтайский край, г. Барнаул , ул. Тракторная 11 стр. И оф.203.

ИНН 2221128122

КПП 222201001

ОГРН 1072221008903

Уставный капитал составляет 50 000 000 руб. (пятьдесят миллионов рублей) состоит из доли одного участника -Андропова А.Л., уставный капитал оплачен полностью.

Органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Директором Общества. К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г.№ 402-ФЗ « О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ , федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 « Бухгалтерская (финансовая) отчетность », с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки в текущем году не выявлены. Оценочные значения, используемые для формирования бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основным видом деятельности в соответствии с ОКВЭД - 68.2 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 4 человека.

ООО «Рентсервис» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы», налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями гл.26.2 НК РФ.

2.УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «РЕНТСЕРВИС» (далее Учетная политика), составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика призвана:

-продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса(включая составление отчетности)

-обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса(включая составление отчетности)

-обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности

-обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Рентсервис»

Существенной признается информация если ее показатель превышает 5% валюты баланса.

Бухгалтерская отчетность ООО «Рентсервис» составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражаются сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение (сооружение). Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 000 рублей.

Амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм начисленной амортизации, накопленной за время эксплуатации основных средств.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе Запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Признание доходов

Доходы общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (доходы от аренды) и прочие доходы. Выручка от аренды признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направления деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме , исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме , исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3.ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА

1.Основным видом хозяйственной деятельности в 2025 году является сдача в аренду недвижимого имущества и оборудования.

- выручка от сдачи в аренду имущества в 2025 году составила 61 720 тыс. руб.

-затраты составили - 34 133тыс. руб.(таб.4)

2.Сумма дебиторской задолженности составила - 4 808 тыс. руб. (таб.2) Вся задолженность текущая.

3.Сумма кредиторской задолженности – 1 570 тыс.руб. (таб.3) Вся задолженность является текущей.

3.Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 года составляет:

№П/ П	ФИО АФФИЛИРОВАННО ГО ЛИЦА	ОСНОВАНИЯ , В СИЛУ КОТОРОГО ЛИЦО ПРИЗНАЕТСЯ АФФИЛИРОВАННЫМ	ДАТА НАСТУПЛЕНИЯ ОСНОВАНИ Я	ДОЛЯ УЧАСТИЯ АФФИЛИРОВАННО ГО ЛИЦА В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА
1	2	3	4	5
1	Онищенко Светлана Николаевна	-Лицо осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица	16.09.2008г	
2	Андронов Алексей Леонидович	- Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящуюся на долю, составляющую	12.11.2008год	100%

	уставный капитал ООО	
--	----------------------	--

Операции с аффилированными лицами :Вознаграждение, полученное руководящим персоналом в отчетном периоде и отраженное в составе расходов на оплату труда составило -203тыс.руб., выплата дивидендов учредителю – 9 160 тыс. рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала. Бенефициарным владельцем является Андронов А.Л. принадлежит 100% доли уставного капитала.

3.УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условным фактом хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельности Общества состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует

4.ИНФОРМАЦИЯ О СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ КРУПНЫХ СДЕЛКАХ

Сделки, признаваемые крупными сделками , Обществом в 2025 году не производились.

5.ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ)

В 2026 году Общество планирует продолжать свою деятельность, направленную на получение положительного финансового результата.

6.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор

С.Н.Онищенко

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная стоимость		на конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	29 823	-15 031	166 000	0	0	-1 483	0	0	0	29 888	-16 514
	За 2024 г.	21 983	-15 746	7 860	0	0	-777	0	0	1 492	29 823	-15 031
Здания	За 2025 г.	2 390	-946	0	0	0	96	0	0	0	2 390	-1 042
	За 2024 г.	2 390	-850	0	0	0	-56	0	0	0	2 390	-946
Сооружения	За 2025 г.	9 106	-5 618	0	0	0	-364	0	0	0	9 106	-5 952
	За 2024 г.	9 106	-5 254	0	0	0	-364	0	0	0	9 106	-5 618
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 150	-8 542	166	0	0	-262	0	0	0	14 316	-8 624
	За 2024 г.	6 290	-5 225	7 860	0	0	-317	0	0	0	14 150	-8 542
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 177	-1 925	0	0	0	-741	0	0	0	4 177	-2 666
	За 2024 г.	4 177	-3 417	0	0	0	-3 181	0	0	1 492	4 177	-1 925
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	91 919	-25 892	0	0	0	-4 093	0	0	0	91 919	-29 173
	За 2024 г.	64 180	-21 899	26 412	0	0	-3 181	0	0	0	91 919	-25 892
Здания	За 2025 г.	91 919	-25 892	0	0	0	-3 181	0	0	0	91 919	-29 173
	За 2024 г.	64 180	-21 899	27 739	0	0	-4 093	0	0	0	91 919	-25 892
Сооружения	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Амортизируемые основные средства - всего	71 691	76 189	43 968	43 968
в том числе:				
Здания	59 393	62 840	37 751	37 751
Сооружения	3 294	3 680	4 066	4 066
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 493	7 669	64	64
Другие виды основных средств	1 511	1 800	2 087	2 087
Неамортизируемые основные средства - всего	4 530	4 530	4 530	4 530
в том числе:				
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
земельные участки	4 530	4 530	4 530	4 530
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по перецененной стоимости				

1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		на конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 860	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	166	-	-	-
Производственное оборудование, здания	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 860	-	-	-

1.4. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		на конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	27 739	-	0	27 739
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)											
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления					по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 878	0	5 385	0	-7 455	0	0	0	0	4 808	0	0
	За 2024 г.	4 688	0	7 497	0	-5 307	0	0	0	0	6 878	0	0
в том числе:	За 2025 г.	6 496	0	5 340	0	-7 227	0	0	0	0	4 611	0	0
	За 2024 г.	3 945	0	7 170	0	-4 617	0	0	0	0	6 498	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	71	0	45	0	-12	0	0	0	0	104	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	743	0	18	0	-690	0	0	0	0	71	0	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	217	0	0	0	-207	0	0	0	0	10	0	0
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	92	0	217	0	0	0	0	0	0	217	0	0
Итого	За 2025 г.	6 878	0	5 385	0	-7 455	0	0	0	0	4 835	0	0
	За 2024 г.	4 688	0	7 497	0	-5 307	0	0	0	0	6 878	0	0

2.2. 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	0	0	0	0	0	0
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0	0	0	0

3. Обязательства

3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступило)			(за минусом обязательств, списано)				переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	на расходы	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	21 500 0	0 21 500	0 0	-21 500 0	0 0	0 0	0 21 500		
в том числе:										
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	21 500 0	0 21 500	0 0	-21 500 0	0 0	0 0	0 21 500		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 673 3 973	1 124 1 761	0 0	-2 227 -3 061	0 0	0 0	1 570 2 673		
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	115 307	503 150	0 0	-591 -342	0 0	0 0	27 115		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	434 1 295	167 118	0 0	-128 -979	0 0	0 0	473 434		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	5 5	0 0	0 0	-5 0	0 0	0 0	0 5		
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	1 431 0	1 431 0	0 0	-1 431 0	0 0	0 0	0 1 431		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	574 704	371 7	0 0	-137 0	0 0	0 0	945 574		
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	0 174	83 0	0 0	0 -174	0 0	0 0	83 0		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	42 23	0 20	0 0	0 -1	0 0	0 0	42 42		
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	72 39	0 35	0 0	-72 -2	0 0	0 0	0 72		
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	0 1	0 0	0 0	0 -1	0 0	0 0	0 0		
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	0 1 425	0 0	0 0	0 -1 425	0 0	0 0	0 0		
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	24 173 3 973	1 124 23 261	0 0	-23 727 -3 061	0 0	0 0	1 570 24 173		

3.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	0	0	0
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21 268	16 106
Затраты на оплату труда и страховые отчисления	3 128	2 272
Текущий ремонт ос	4 046	2 326
Амортизация	4 664	4 870
Прочие затраты	1 027	943
Итого расходы по обычным видам деятельности	34 133	26 517