

Общество с ограниченной ответственностью "Рент-сервис"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Рент-сервис".

1.2. Юридический адрес – 680006, Хабаровский край, Хабаровск, Краснореченская, дом № 111, литер 3, помещение 5.

1.3. Дата государственной регистрации – 02.08.2006г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Я.Е. Мартынов с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Я.Е. Мартынов (приказ № 1 от 01.11.2006).

Главный бухгалтер: бухгалтерский учёт ведётся руководителем организации лично

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Деловая репутация организации формируется на основе многолетнего опыта работы в сфере управления эксплуатацией нежилого фонда. Организация имеет устойчивые договорные отношения с собственником и арендаторами помещений, своевременно и качественно выполняет обязательства по техническому обслуживанию, содержанию и эксплуатации объектов недвижимости.

Деловая репутация не отражена в составе нематериальных активов, так как не была приобретена за плату и не имеет стоимостного выражения.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "Рент-сервис". Составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное и офисное помещение по договору аренды от 01.03.2016г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Отсутствуют.

7. Нематериальные активы

Отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют: топливо в баке автомобиля предназначенное для

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 25 573 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 4 294 тыс. руб. Снижение выручки связано с изменением структуры оказываемых услуг, в том числе прекращением оказания услуг по уборке помещений.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Отсутствуют

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	697	(122)	70
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,45	0,8	0,6

По состоянию на 31 декабря 2025 года чистые активы организации имеют положительное значение 697 тыс. руб., что свидетельствует о восстановлении собственного капитала после отрицательного значения в 2024 году. Это указывает на улучшение финансового результата и повышение устойчивости организации.

Коэффициент абсолютной ликвидности увеличился до 1,45 (против 0,8 в 2024 году и 0,6 в 2023 году), что отражает рост платежеспособности и способности своевременно погашать краткосрочные обязательства за счёт имеющихся денежных средств и краткосрочных финансовых активов.

Таким образом, по итогам 2025 года организация сохраняет устойчивое финансовое положение и способность продолжать деятельность на принципах непрерывности.