

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО "РентАльянс"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РентАльянс"

Сокращенное наименование: ООО "РентАльянс"

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1237800146913 ИНН/КПП: 7840110629 / 784001001

Юридический адрес: 199178, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Остров Декабристов, наб.

Реки Смоленки, дом 5-7, литера П, помещение 2-Н офис 37-Г

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Среднесписочная численность персонала: за 2025 г. - 1 человек (за 2024 г. – 1 человек).

Обособленные подразделения: -

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 2

в том числе:

- оплаченных участниками - 2
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Зельдин Михаил Александрович владеет долей 50%
- Овчинников Григорий Александрович владеет долей 50%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Зельдин Михаил Александрович – 5 000 руб.;
- Овчинников Григорий Александрович – 5 000 руб.;

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Французова Елена Александровна.

5) лица, имеющие право действовать на основании доверенности - нет

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности - ОКВЭД 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО "РентАльянс" составлена в соответствии со федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

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

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1 Основные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Основные средства, пригодные к использованию, в т.ч.	3 682	3 840
Здания (торговый павильон)	3 682	3 840

4.2 Финансовые вложения

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Финансовые вложения, в т.ч.	1 500	850
Депозитные счета	1 500	850

4.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1074	838
Расчеты с покупателями и заказчиками	266	551
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	808	278
Расчеты по ЕНС	-	9
Кредиторская задолженность, в т.ч.	390	291
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7	5
Расчеты по налогам и сборам	302	278
Расчеты по ЕНС	72	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9	8

4.4 Оценочные обязательства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Оценочные обязательства, в т.ч.	30	-
Резерв ежегодных отпусков	30	-

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 645	7 142
Затраты на оплату труда	360	270
Амортизация	158	119
Страховые взносы	110	70
Итого по элементам	9 273	7 601
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 273	7 601

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Государственная помощь

Государственная помощь в 2025 году: не получалась

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет.

Генеральный директор

ООО "РентАльянс"



/Французова Е.А./