

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АРЕНДА» ЗА 2025 ГОД

1. Организационно-правовая форма и наименование юридического лица – Общество с ограниченной ответственностью «АРЕНДА».
2. Юридический и фактический адрес – Россия, 450022, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Бакалинская, д.27, 3 этаж, помещение 101 Б
3. Среднегодовая численность работающих на 01.01.2026 г. – 2 человека.
4. Сведения об учредителях – Смыкалова Римма Гайсановна ИНН 027900704573
5. Размер уставного капитала на 31.12.2025г. – 10 000,00 рублей.
6. ООО «Аренда» относится к категории микропредприятия, №ЮЭ9965-26-36253066
7. Наличие лицензий – нет;

События после отчётной даты

События после отчётной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества в 2025 году отсутствуют.

8. В отчётном периоде Обществом не принималось решение по прекращению деятельности.
9. Сведения о суммах начисленных вознаграждениях (управленческий персонал)

Статья выплат	Сумма (тыс.руб.)
Фонд оплаты труда+районный коэффициент, в т.ч.	1154
Управленческий персонал	1044,00
Оплата больничных листов, декретные в т.ч.	0,00
Оплата отпусков, в т.ч.	110,00
Итого	-
	0,00

10. Структура управления организацией на 31.12.2025 г – Директор Смыкалова Римма Гайсановна

Бухгалтерский баланс ООО «Аренда» на 31.12.2025 года, тыс.руб.

1. **Материальные внеоборотные активы** (строка 1150 бухгалтерского баланса):

По данной строке Основные средства находящиеся на балансе - 12 646,00

Основные средства учитываются на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

2. **Финансовые средства и денежные эквиваленты** (строка 1250 бухгалтерского баланса):

Денежные средства на расчётном счёте - 943,00

3. **Дебиторская задолженность** (строка 1230 бухгалтерского баланса):

Дебиторская задолженность в бухгалтерском учёте отражается на счетах на основании (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», п. 41 ПБУ 19/02). По данной строке показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев. В дебиторскую задолженность входят суммы авансы оплаченные поставщикам (товар будет получен в следующем налоговом периоде), авансы полученные от покупателей (реализация будет произведена при поступлении товара), взнос учредителя в уставной капитал, НДС по авансам и предоплатам выданным.

- на 31.12.2025 – 4 917,00

4. **Наличие кредиторской задолженности** (строка 1410,1520 бухгалтерского баланса):

По данной строке 1410 – указывается долгосрочная кредиторская задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты.

- на 31.12.2025 – 14 877,00

По данной строке 1520 – указывается краткосрочная кредиторская задолженность организации

(ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

- на 31.12.2025 – 2 612,00

Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учётная политика ООО «Аренда» (далее – Учётная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте с целью определения принципов ведения учёта и подготовки отчётности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учётного процесса (включая составление отчётности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учётного процесса (включая составление отчётности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчётности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учёта, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Аренда».

Бухгалтерская отчётность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учёта и отчётности.

При формировании бухгалтерской отчётности Общество отступления от правил бухгалтерского учёта и отчётности не применяло.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при выполнении работ основного производства либо для управленческих нужд ООО «Аренда» и способные приносить экономические выгоды.

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

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определённых в соответствии с Классификацией основных средств.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимать к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Стоимость объектов нематериальных активов погашать путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Амортизацию начислять независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования.

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Общество не осуществляло.

Доходных вложений в материальные ценности

Общество в отчётном периоде не имело.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по ценам поставщика. Затраты, связанные с приобретением (созданием) признаются расходами периода, в котором они понесены.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов: а) по себестоимости каждой единицы;

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Аренда» и покупателями и заказчиками.

Уставный и резервный капиталы

Уставный капитал отражён в сумме номинальной стоимости доли его участника

Обязательства

В отчётности ООО «Аренда» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчётности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

ООО «Аренда» применяет общую систему налогообложения

Признание доходов

Доходы ООО «Аренда» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка в бухгалтерском учёте от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений 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 учёту 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 учёте Общества организован учёт расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учётом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Отчисления на социальные нужды

Социальные отчисления осуществляются путём уплаты страховых взносов, рассчитываемых ООО «Аренда» по ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв не создавался.

Отчёт о финансовых результатах, тыс.руб.

За январь-декабрь 2025 года

1. Основной вид деятельности организации – 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.
2. Порядок признания выручки – метод начисления;
3. Выручка от оказания услуга за 2025 г. – 7 359,00
4. Расходы (себестоимость) – (6 974,00)
5. Проценты к получению - 2,00
6. Проценты к уплате - (789,00)
7. Прочие доходы – 413,00
8. Прочие расходы. – (281,00)
9. Прибыль до налогообложения – (270,00)
Налог на прибыль - 0,00
Убыток – 270,00
10. Производство подакцизных товаров – нет;
11. Осуществление внешнеэкономической деятельности – нет;
12. Льготы по налогам со ссылками на статьи законов – нет.

Директор

Главный бухгалтер



Смыкалова Р.Г.

Фархутдинова Р.М.