

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Рентал» (ООО «Рентал») является коммерческой организацией, созданной 17 декабря 2020 г.

Юридический адрес организации: 191124, Санкт-Петербург г, внутригородская территория муниципальный округ Смольнинское, Красного Текстильщика ул., дом 17, литер А, помещение 1-Н, Ч.П.174.

В 2025 году руководство деятельностью осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Петровым Сергеем Анатольевичем (Протокол об избрании №7 от 03.12.2025).

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», 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 (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

На балансе организации числится основные средства, приведенные в таблице 1.

Таблица 1. Основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года		Остаточная стоимость
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Здания	За 2025 г.	4 454	(816)	-	(204)	4 454	(1 020)	3 434
	За 2024 г.	4 454	(612)	-	(204)	4 454	(816)	3 638
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	78	-	78	-	78
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 454	(816)	78	(204)	4 532	(1 020)	3 512
	За 2024 г.	4 454	(812)	-	(204)	4 454	(816)	3 638

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Рубинштейна, дом 5, литера А, пом. 14Н.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Резервов под обесценение организация не создавала.

На балансе организации числятся запасы приведенные в таблице 2.

Таблица 2. Запасы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец года	
		Фактическая себестоимость	Затраты	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
Товары	За 2025 г.	18 804	-	18 804	-
	За 2024 г.	-	18 804	18 804	-
Итого	За 2025 г.	18 804		18 804	-
	За 2024 г.	-	18 804	18 804	-

7. Дебиторская задолженность

Информация по дебиторской задолженности представлена в таблице 3.

Таблица 3. Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		По условиям договора	Поступило	Погашено	По условиям договора
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	107	37	(107)	37
	За 2024 г.	68	107	(68)	107
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	88	1 771	(88)	1 771
	За 2024 г.	-	88	-	88
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	1	-	1
	За 2024 г.	443	-	(443)	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1	1	(1)	1
	За 2024 г.	1	1	(1)	1
Итого	За 2025 г.	196	1 810	(196)	1 810
	За 2024 г.	512	196	(512)	196

Резервы по сомнительным долгом Организацией не создаются и просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

8. Кредиторская задолженность

Показатели кредиторской задолженности раскрыты в таблице 4.

Таблица 4. Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		По условиям договора	Поступило	Погашено	По условиям договора
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 541	41	(7 541)	41
	За 2024 г.	11	7 541	(11)	7 541
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 200	-	-	1 200
	За 2024 г.	1 274	-	(74)	1 200
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	308	-	(113)	195
	За 2024 г.	268	40	-	308
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14	11	-	25
	За 2024 г.	13	1	-	14
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	19	-	(19)	-
	За 2024 г.	21	-	(2)	19
Итого	За 2025 г.	9 082	52	(7 673)	1 461
	За 2024 г.	1 587	7 582	(87)	9 082

Резервы по сомнительным долгам Организацией не создаются и просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

9. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 5.

Таблица 5. Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	76	68	(138)	-	6
	За 2024 г.	76	71	(71)	-	76
в том числе: Резерв ежегодных отпусков						
	За 2025 г.	76	68	(138)	-	6
	За 2024 г.	76	71	(71)	-	76

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 6.

Таблица 6. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	828	715
Отчисления на социальные нужды	209	165
Амортизация	204	204
Прочие затраты	2 554	2 011
Итого по элементам	3 795	3 095
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 795	3 095

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 12 млн. рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Рентал»

С.А. Петров