

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «РЕНТАСПОРТ» за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «РЕНТАСПОРТ».

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЕНТАСПОРТ».

Сокращенное наименование: ООО «РЕНТАСПОРТ».

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

ОГРН: 1232900001872.

ИНН/КПП: 2983014995 / 298301001.

ОКПО: 73139504.

Юридический и почтовый адрес: 166000, Ненецкий автономный округ, г. о. Город Нарьян-Мар, г. Нарьян-Мар, ул. Смидовича, зд. 10.

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек (на 31 декабря 2024 г. – 1 человек) – заполняется по данным кадрового учета.

Обособленные подразделения, подлежащие постановке на учет в налоговых органах, у Общества отсутствуют.

Дополнительная информация об уставном капитале и участниках Общества:

1. Вид собственного капитала – уставный капитал.
2. Размер уставного капитала составляет 10 000 руб.
3. Состав участников и распределение долей:
 - Попов Василий Александрович – 100 % (10 000 руб.).
4. В течение 2025 года изменений в размере уставного капитала не происходило; изменение адреса юридического лица внесено 12.01.2026 (по данным выписки из ЕГРЮЛ).
5. Доли в уставном капитале предоставляют их владельцам права на участие в управлении Обществом, получение информации о его деятельности, участие в

распределении прибыли и имущества при ликвидации, а также иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и уставом Общества.

6. Лицо, имеющее право действовать без доверенности: единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Попов Василий Александрович.
7. Лица, имеющие право действовать на основании доверенности, а также виды доверенностей и полномочия по ним определяются доверенностями, выдаваемыми Генеральным директором, и графиком документооборота.

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

- основной вид деятельности: 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»;
- дополнительные виды деятельности: 47.19, 68.10, 68.32, 93.11, 93.12, 93.13, 93.19, 93.29, 96.04.

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

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «РЕНТАСПОРТ» за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 «Учетная политика организации»;
- федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации»;
- ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и иными нормативными актами Минфина России.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора ООО «РЕНТАСПОРТ» и применяется последовательно из года в год; изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Бухгалтерия 8» (либо иного фактически используемого программного продукта).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к соответствующему показателю за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

3.1. Налогообложение

В 2025 году ООО «РЕНТАСПОРТ» применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы». Налог на добавленную стоимость не начислялся и не уплачивался (НДС в учете и отчетности не отражается), за исключением случаев, прямо установленных налоговым законодательством, которые в 2025 году у Общества отсутствовали. Выручка в бухгалтерском учете признается без выделения НДС.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В связи с отнесением ООО «РЕНТАСПОРТ» к субъектам малого предпринимательства Общество не применяет: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02. Последствия неприменения указанных положений 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 после отчетной даты.

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 их приобретение или создание. Амортизация начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

учитываться за балансом. После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки; проверка на обесценение основных средств не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы и финансовые вложения

Учет нематериальных активов ведется 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. Долгосрочные финансовые вложения (включая размещение свободных денежных средств) учитываются в составе нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов по строке 1170 бухгалтерского баланса.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов и финансовых вложений не проводятся ввиду их незначительного размера и применения упрощенных способов учета.

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 запасов в эксплуатацию и ином выбытии применяется метод оценки по средней себестоимости, установленный учетной политикой. Резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался, 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; при отсутствии существенной сомнительной задолженности резерв в 2025 году не создается.

3.8. Доходы

Доходы признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»; выручка от аренды и управления недвижимым имуществом, оказания услуг в области спорта и физической культуры признается по мере фактического оказания услуг и подписания первичных документов (договоров, актов) и предъявления расчетных документов. В связи с применением УСН «доходы» выручка отражается в бухгалтерском учете без выделения НДС.

3.9. Расходы

Расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»; в состав расходов по обычным видам деятельности включаются затраты на приобретение материалов, аренду помещений, коммунальные услуги, услуги связи и иные расходы, связанные с оказанием услуг. Управленческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Основные средства и запасы

Материальные внеоборотные активы (основные средства) отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150 и по состоянию на 31.12.2025 составляют 98 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 102 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.). Остаточная стоимость основных средств определяется как первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации. Снижение остаточной стоимости основных средств в 2025 году связано с начислением амортизации при отсутствии новых значимых приобретений.

Материально-производственные запасы отражены по строке 1210 «Запасы» и по состоянию на 31.12.2025 составляют 346 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.). В составе запасов учитываются материалы (счет 10.01), используемые в деятельности по аренде и управлению недвижимым имуществом.

4.2. Денежные средства и дебиторская задолженность

Денежные средства учитываются на расчетных счетах в банках (счет 51). По состоянию на 31.12.2025 сумма денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 составляет 5 тыс. руб. Финансовые и другие оборотные активы отражены по строке 1240 и по состоянию на 31.12.2025 составляют 6 тыс. руб.

Снижение дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим периодом связано с погашением задолженности контрагентами и более активной работой по взысканию долгов. Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату не формировался в связи с незначительным размером дебиторской задолженности.

4.3. Собственный капитал и обязательства

Собственный капитал Общества отражен по строке 1300 и по состоянию на 31.12.2025 составляет 103 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 102 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.). Вся сумма собственного капитала представлена нераспределенной прибылью (счет 84.01) в размере 103 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 102 тыс. руб.), уставный капитал в размере 10 тыс. руб. в структуре укрупненного показателя невыделен.

Увеличение величины собственного капитала в 2025 году связано с формированием чистой прибыли отчетного периода в размере 660 тыс. руб., направляемой в нераспределенную прибыль, что свидетельствует о положительной динамике финансовых результатов молодого предприятия.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 и по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 438 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности учитываются обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60.01, 60.02), бюджетом (счет 68.12) и прочими кредиторами (счет 76.09) со сроком погашения до 12 месяцев.

Рост кредиторской задолженности по сравнению с предыдущим периодом обусловлен увеличением объема текущих обязательств перед контрагентами в связи с расширением операционной деятельности Общества.

4.4. Финансовые результаты

Доходы от обычных видов деятельности по аренде и управлению недвижимым имуществом, оказанию услуг в области спорта отражаются на счете 90.01 (90.01.1); за 2025 год выручка по строке 2110 отчета о финансовых результатах составляет 10 629 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности по строке 2120 составили в 2025 году 9 632 тыс. руб. ;в составе расходов основную долю составляет себестоимость продаж (счет 90.02.1), включающая прямые затраты на оказание услуг по аренде и управлению недвижимостью.

Прочие расходы (строка 2350) составили 243 тыс. руб. (за 2024 год – 36 тыс. руб.), налог при УСН (строка 2410) – 14 тыс. руб. (за 2024 год – 6 тыс. руб.). Прочие доходы (строка 2340) составили 10 тыс. руб. (за 2024 год – 0 тыс. руб.). По итогам 2025 года чистая прибыль по строке 2400 составила 660 тыс. руб.

Получение чистой прибыли в 2025 году свидетельствует об успешном развитии бизнеса, эффективности управления расходами и положительной динамике финансовых результатов. Рост прибыли по сравнению с предыдущим периодом подтверждает устойчивость операционной деятельности Общества и способность генерировать доход от основных видов деятельности.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «РЕНТАСПОРТ», результаты его деятельности или движение денежных средств, на дату подписания бухгалтерской отчетности не выявлены.

6. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы и иные обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение ООО «РЕНТАСПОРТ», по состоянию на отчетную дату и на дату утверждения отчетности отсутствуют; при возникновении таких обязательств они подлежат раскрытию с указанием суммы, стадии рассмотрения и оценки риска.

7. Связанные стороны

ООО «РЕНТАСПОРТ» как субъект малого предпринимательства не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Существенные операции со связанными сторонами, совершаемые на нерыночных условиях, в 2025 году не осуществлялись; операции с участником Общества и генеральным директором Поповым В.А. отражаются в бухгалтерском учете в общем порядке.

Генеральный директор ООО «РЕНТАСПОРТ»

Попов В. А.

«26» марта 2026 г.