



ООО «Рент-Центр»

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Рент-Центр» за 2025 год.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Рент-Центр» ИНН 7709787334, КПП 770901001, ОГРН 1087746456566, находится по юридическому адресу: 105064, Москва г, Казенный Б. пер, дом № 5, помещение V.

Основной вид деятельности: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность: 2 человека.

Средства отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет финансовых результатах.

2. Учетная политика.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ и учетной политикой, утвержденной приказом №2025/УП от 30.12.2024г. Организация применяет общий режим налогообложения и имеет освобождение от НДС по ст. 145 НК РФ. Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости. В соответствии с пунктом 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. В связи с этим формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском учете не осуществляется, расходы на оплату отпусков включаются в себестоимость по факту их начисления. Организация применяет упрощенный способ учета аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018. Организация не применяет ПБУ 18/02, так как имеет право на ведение упрощенного бухгалтерского учета.

3. Информация по статьям баланса.

В организации отсутствуют нематериальные активы, основные средства.

В составе запасов отражены расходы будущих периодов:

На 31.12.2024 года составляют – 30 тыс. руб.

Поступило за 2025 год – 81 тыс. руб.

Выбыло за 2025 год – 75 тыс. руб.

На 31.12.2025 года составляют – 36 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отражены:

1. Расчеты с поставщиками (авансы выданные):

На 31.12.2024 года составляют – 87 тыс. руб.

Перечислено за 2025 год – 283 тыс. руб.

Зачтено за 2025 год – 271 тыс. руб.

На 31.12.2025 года составляют – 99 тыс. руб.

2. Расчеты с прочими дебиторами:

На 31.12.2024 года составляют – 7 тыс. руб.

Начислено за 2025 год – 563 тыс. руб.

Выплачено за 2025 год – 568 тыс. руб.

На 31.12.2025 года составляют – 2 тыс. руб.

В составе финансовых вложений отражены краткосрочные банковские депозиты:

На 31.12.2024 года составляют – 3 670 тыс. руб.

Перечислено за 2025 год – 183 617 тыс. руб.

Выплачено за 2025 год – 183 225 тыс. руб.

На 31.12.2025 года составляют – 4 062 тыс. руб.

Перед ООО «Рент-Центр» имеется дебиторская задолженность в размере 586 тыс. руб., представляющая собой право требования к АКБ «Пробизнесбанк» (ОАО) (ОГРН 1027700508978, ИНН 7729086087) в связи с остатком денежных средств на банковском счете на момент отзыва банковской лицензии. Приказом Банка России от 12.08.2015 № ОД-2071 у кредитной организации отозвана лицензия на осуществление банковских операций. Решением Арбитражного суда города Москвы от 28.10.2015 по делу № А40-154909/15 АКБ «Пробизнесбанк» (ОАО) признан несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство, функции конкурсного управляющего возложены на Государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов». ООО «Рент-Центр» включено в реестр требований кредиторов Банка (третья очередь).

Течение срока исковой давности по указанному праву требования приостановлено на весь период конкурсного производства (п. 1 ст. 202 ГК РФ, ст. 126 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)». В налоговом учёте задолженность не признана безнадёжной и не списана, поскольку единственным основанием для списания является ликвидация должника (исключение из ЕГРЮЛ) в соответствии с п. 2 ст. 266 НК РФ.

По состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности конкурсное производство продолжается, срок продлен до 15.04.2026г. (Определение Арбитражного суда города Москвы от 15.10.2025), размер и сроки удовлетворения требований кредиторов третьей очереди на отчетную дату не определены, за 2025 год было погашено 5 тыс. руб.

В связи с изменением оценочного значения вероятности погашения, в отношении указанного права требования по состоянию на 31 декабря 2025 года в бухгалтерском учете сформирован резерв в размере 100% сомнительной к погашению задолженности в сумме 586 тыс. руб. (пункты 2–4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»).

4. События после отчетной даты.

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не возникло.

Генеральный директор

Е.В. Кязимова