

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕНТАЛЬ»

1. Краткая характеристика деятельности организации

- Сокращенное наименование – ООО «РЕНТАЛЬ».

Юридический адрес 125047, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д.4, этаж 1, пом.1, ком.4

- Дата государственной регистрации создания юридического лица путем реорганизации в форме преобразования – 27 ноября 2020г.

- ИНН 9710086739 КПП 771001001 ОГРН 1207700458778.

- Основной ОКВЭД – 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

- Уставный капитал общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей и оплачен полностью.

- Участниками ООО «РЕНТАЛЬ» является ЗОРИНА ОЛЬГА ВАЛЕРЬЕВНА (доля 1%) и ЯКУБОВА ГЮЛЬНАРА МАЛКИСАДЫХ КЫЗЫ (99%)

- Генеральный директор – Зорина Ольга Валерьевна.

2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

ООО «РЕНТАЛЬ» является микропредприятием, включено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей.

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием

программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные элементы учетной политики за 2025 год.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету, Оценка, начисления амортизации	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.	Пункты 5, 9,13, 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Материально-производственные запасы	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости. Стоимость МПЗ списывается по фактической стоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных, коммерческих (управленческих) расходов	Списание общехозяйственных, управленческих расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Признание выручки	Доходы в бухгалтерском учете определяются методом начисления, в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Учетная политика для целей налогового учета

Организация применяет Упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения «доходы» 6%.

Налог на имущество организация исчисляет и уплачивает в части недвижимого имущества, принадлежащее организации, которое входит в список имущества, облагаемого налогом по кадастровой стоимости, согласно Приложению 1, 2 к постановлению Правительства Москвы от 28 ноября 2014 г. N 700-ПП.

В 2025г. ООО «РЕНТАЛЬ» применяло пониженные ставки по страховым взносам (в соответствии с ФЗ № 102-ФЗ от 01.04.2020г., касающиеся организаций, внесенных в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства).

В 2025г. общество не являлось плательщиком НДС.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

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

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

По балансу приняты к учету недвижимое имущество (нежилые помещения) в г. Москве. По строке 1150 «Основные средства» баланса отражена их остаточная стоимость 6 803 тыс.руб.

6. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество сдает в аренду собственные нежилые помещения (без права выкупа) которые признает объектами операционной аренды. Сроки аренды от 11 месяцев.

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

7. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Дебиторская (краткосрочная) задолженность на 31 декабря 2025г. составляет 1 145 тыс. руб., в том числе:

- задолженность арендаторов 263 тыс. руб.;
- авансы ЕНС 478 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Кредиторская (краткосрочная) задолженность на 31 декабря 2025г. составляет 1 307 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками 133 тыс. руб.;
- по расчетам с арендаторами (авансовые платежи по договорам аренды) 527 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам –645 тыс. руб. (УСН, налог на имущество по сроку уплаты февраль-март 2026)

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Финансовые вложения по депозитным договорам с банком составляет 3 500 тыс. руб.

8. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка (арендные платежи) организации за отчетный период составила 22 845 тыс. руб. (строка 2110). По сравнению с 2024г. выручка увеличилась на 2% в связи с инфляцией и увеличением ставок аренды.

Прочие доходы (строка 2340): проценты за размещение денежных средств в банке (депозиты) и на остаток по расчетному счету в 2025г. составили – 713 тыс. руб.

Расходы по основному виду деятельности составили – 6 799 тыс. руб. (строка 2120) и включают:

- расходы на эксплуатацию, коммунальные платежи, услуги по подбору арендаторов, консультационные услуги по ведению учета и управлению недвижимостью, амортизацию основных средств на оплату труда, страховые взносы.

Прочие расходы составили 1 498 тыс. руб. (строка 2350) и включают:

- расходы на услуги банков – 83 тыс. руб.
- налог на недвижимое имущество по кадастровой стоимости – 1 415 тыс. руб.

Налог на доходы (УСН 6%) – 1 081 тыс. руб. (строка 2410). При расчете налога учтены поступившие на расчетный счет арендные платежи, авансы по договорам аренды, проценты за размещенные денежные средства в банке.

Чистая прибыль общества по итогам работы за 2025г. составляет 14 180 тыс. руб. (строка 2400). По сравнению с 2024г. чистая прибыль увеличилась на 2%. Это связано с увеличением выручки.

В течение 2025г. выплачены дивиденды на сумму 14 736 тыс. руб.

Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2025г. составил 10 099 тыс. руб.

Это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Генеральный директор

Зорина О.В.

28 марта 2026 года.