Общество с ограниченной ответственностью «Виннер Рент»
(ООО «Виннер Рент»)
ИНН 6950216182 , КПП 695001001, ОГРН 1186952001983,
адрес: 170043, Тверская обл, Тверь г, Октябрьский пр-кт, дом 99, корпус 1, офис 73

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 43.12

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.5.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.6. Резервы по сомнительным долгам

2.6.1 Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
(Основание: пп. «а» п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

руб.

Группа учета ОС	Период	На начало периода			За период				На конец периода		
		Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сооружения	2025г.	5 513 080,05	3 659 449,50	1 853 630,55		910 254,83			5 513 080,05	4 569 704,33	943 375,72
	2024г.	5 513 080,05	2 574 908,97	2 938 171,07		1 084 540,52			5 513 080,05	3 659 449,50	1 853 630,55
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025г.	12 902 791,74	7 280 302,88	5 622 488,86		1 163 273,52			12 902 791,74	8 443 576,40	4 459 215,34
	2024г.	6 989 484,50	6 925 272,22	64 212,28	5 913 307,24	355 030,66			12 902 791,74	7 280 302,88	5 622 488,86
Офисное оборудование	2025г.	42 932,20	42 932,20						42 932,20	42 932,20	
	2024г.	42 932,20	42 932,20						42 932,20	42 932,20	
Транспортные средства	2025г.	12 465 750,05	8 164 258,10	4 301 491,95		1 726 099,30			12 465 750,05	9 890 357,40	2 575 392,65
	2024г.	7 927 694,22	6 350 105,14	1 577 589,08	10 677 260,51	6 509 711,21	6 139 204,68	4 695 558,25	12 465 750,05	8 164 258,10	4 301 491,95
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025г.	55 745,00	55 745,00						55 745,00	55 745,00	
	2024г.	55 745,00	55 745,00						55 745,00	55 745,00	
Другие виды основных средств	2025г.	66 625,00	66 625,00						66 625,00	66 625,00	
	2024г.	66 625,00	66 625,00						66 625,00	66 625,00	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	**2025г.**	**31 046 924,04**	**19 269 312,68**	**11 777 611,36**		**3 799 627,65**			**31 046 924,04**	**23 068 940,33**	**7 977 983,71**
	2024г.	**20 595 560,97**	**16 015 588,54**	**4 579 972,43**	**16 590 567,75**	**7 949 282,39**	**6 139 204,68**	**4 695 558,25**	**31 046 924,04**	**19 269 312,68**	**11 777 611,36**

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	**7 977 983,71**	**11 777 611,36**	**4 579 972,43**
в том числе:			
Сооружения	943 375,72	1 853 630,55	2 938 171,07
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 459 215,34	5 622 488,86	64 212,28
Офисное оборудование			
Транспортные средства	2 575 392,65	4 301 491,95	1 577 589,08
Производственный и хозяйственный инвентарь			
Другие виды основных средств			

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	**2025г.**			()	
	2024г.		**10 157 649,22**	**- 10 157 649,22**	
в том числе:					
Сооружения	2025г.				
	2024г.				
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025г.				
	2024г.		5 913 307,24	- 5 913 307,24	
Офисное оборудование	2025г.				
	2024г.				
Транспортные средства	2025г.				
	2024г.		4 244 341,98	- 4 244 341,98	
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025г.				
	2024г.				
Другие виды основных средств	2025г.				
	2024г.				

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2025г.	870 000,00			()					870 000,00	
	2024г.	920 000,00			- 50 000,00					870 000,00	
в том числе:	2025г.	870 000,00			()					870 000,00	
займы, предоставленные другим организациям	2024г.	920 000,00			- 50 000,00					870 000,00	

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	**2025г.**	**11 921 081,07**	**( )**	**19 789 276,23**	**-11 235 890,28**			**X**	**X**	**20 477 488,81**	**( )**
	2024г.	**7 269 277,66**	**( )**	**9 516 018,13**	**-4 864 214,72**			**X**	**X**	**11 921 081,07**	**( )**
в том числе:	2025г.	11 921 081,07	( )	13 456 320,53	-4 915 451,53					20 464 950,06	( )
сырье и материалы	2024г.	7 269 277,66	( )	9 516 018,13	-4 864 214,72					11 921 081,07	( )
товары	2025г.		( )	6 332 955,70	-6 320 438,75					12 538,75	( )
	2024г.		( )		( )						( )

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г.	
Покупатели	3 933 286,46
Авансы выданные	2 552 905,18
Прочие дебиторы	1 088 077,26
Итого :	**7 574 268,90**

7. Обязательства

руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г.	
Долгосрочные заемные средства	16 214 000,00
Краткосрочные заемные средства	1 926 467,84
Поставщики	7 125 131,10
Покупатели	182 600,00
Прочие кредиторы	7 577 464,30
Налоги и взносы	359 543,38
Итого:	**33 385 206,62**

8. Расходы по обычным видам деятельности

руб.

Наименование показателя	За _____ 2025 г.	За _____ 2024 г.
Материальные затраты	28 210 423,23	26 144 771,82
Затраты на оплату труда	2 628 902,24	2 353 746,52
Отчисления на социальные нужды	787 981,49	687 320,65
Амортизация	3 799 627,65	3 253 724,14
Прочие затраты	2 007 850,03	2 930 015,34
Итого по элементам	37 434 784,64	35 369 578,47
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**37 434 784,64**	**35 369 578,47**

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Внукова Виктория Сергеевна	10 000	100	10 000	100

10. Иная информация

10.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор _____ Внукова Виктория Сергеевна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.