

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Рентал» (ООО «Рентал»)

ИНН 5031105010, КПП 503101001, ОГРН 1135031000763

Адрес: 142400, Московская обл., г. Ногинск, ул. Рабочая, дом 2, мастерская

1. Общая информация об организации

ООО «Рентал» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

В результате реорганизации в форме присоединения ООО «Стройпласт» 07.10.2025 года, было открыто обособленное подразделение по адресу Владимирская обл., Александровский р-он, г. Струнино, ул. Чернышевского, дом 28.

2. Учетная политика

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным и отраслевым стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8», редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.4. Основание составления бухгалтерской 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.

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Услуги, которые оказывает организация, учитываются по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Султаншин Антон Валерьевич (Протокол №01/2025 Внеочередного общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «Рентал» от 07.03.2025 г., на 2 года)

Главный бухгалтер – Говейлер Ольга Николаевна.

4. Капитал и участники Общества

Уставной капитал Общества составляет – 195 000 000,00 руб.

Учредителями Общества являются три юридических лица:

- ООО «Новейшие технологии и связи», доля участия 50,9%;
- ООО «Н.Промтехсвязи», доля участия 40,6%;
- ООО «Софья-Центр», доля участия 8,5%.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

Султаншин А.В.

Главный бухгалтер

Говейлер О.Н.



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	205 874	(121 312)	6 213	(1)	1	(15 885)	-	-	-	-	-	212 086	(137 196)	
	3а 2024 г.	202 849	(110 115)	3 025	(1)	1	(11 198)	-	-	-	-	-	205 874	(121 312)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	194 905	(117 679)	5 231	-	-	(13 593)	-	-	-	-	-	200 136	(131 272)	
	3а 2024 г.	194 905	(107 664)	-	-	-	(10 015)	-	-	-	-	-	194 905	(117 679)	
Сооружения	3а 2025 г.	409	(409)	948	-	-	(948)	-	-	-	-	-	1 357	(1 357)	
	3а 2024 г.	409	(409)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	409	(409)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	8 651	(3 002)	35	(1)	1	(1 329)	-	-	-	-	-	8 685	(4 330)	
	3а 2024 г.	6 754	(1 835)	1 898	(1)	1	(1 168)	-	-	-	-	-	8 651	(3 002)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)	
	3а 2024 г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	76	(57)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	76	(72)	
	3а 2024 г.	76	(42)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	76	(57)	
Земельные участки	3а 2025 г.	1 668	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 668	-	
	3а 2024 г.	540	-	1 127	-	-	-	-	-	-	-	-	1 668	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	121	(121)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121	(121)	
	3а 2024 г.	121	(121)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121	(121)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	73 223	82 894	92 194
в том числе:			
Здания	68 864	77 226	87 241
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 355	5 650	4 919
Производственный и хозяйственный инвентарь	4	19	34
Неамортизируемые основные средства - всего	1 668	1 668	540
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 668	1 668	540
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 461	-	(1 334)	(1 127)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	734	-	(734)	-	-	-
СКУД КПП	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	599	-	(599)	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 127	-	-	(1 127)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	2 035	-	63 658	-	-	-	65 693	-
	3а 2024 г.	-	-	3 933	-	-	(1 898)	2 035	-
в том числе: Ангар Струнино	3а 2025 г.	-	-	721	-	-	-	721	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственно-складское здание	3а 2025 г.	2 035	-	62 938	-	-	-	64 972	-
	3а 2024 г.	-	-	2 035	-	-	-	2 035	-
Грузовой шахтный подъемник ПГ-ШН2-1000-5,05	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 025	-	-	(1 025)	-	-
Система контроля учета доступа (СКУД) КПП	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	873	-	-	(873)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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	3а 2025 г.	3 656	-	3 032	(1 333)	-	-	X	X	1 405	-
	3а 2024 г.	3 660	-	8 232	(3 058)	-	-	X	X	3 656	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 656	-	3 032	(1 333)	-	-	(3 950)	-	1 405	-
	3а 2024 г.	3 660	-	8 232	(3 058)	-	-	(5 178)	-	3 656	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	15 310	(2 066)	12 594	61	(12 712)	-	(4 945)	-	15 253	(4 016)
	3а 2024 г.	9 938	(2 639)	13 675	208	(8 511)	-	(2 820)	-	15 310	(2 066)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11 508	-	1 172	-	(11 506)	-	-	-	1 174	-
	3а 2024 г.	6 965	-	11 507	-	(6 965)	-	-	-	11 508	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 663	(2 066)	8 432	-	(1 146)	-	(4 945)	-	9 948	(4 016)
	3а 2024 г.	2 705	(2 639)	1 304	-	(1 347)	-	(2 820)	-	2 663	(2 066)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	120	-	5	61	(58)	-	-	-	128	-
	3а 2024 г.	111	-	(153)	208	(46)	-	-	-	120	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 015	-	2 983	-	-	-	-	-	3 998	-
	3а 2024 г.	-	-	1 015	-	-	-	-	-	1 015	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	153	-	-	-	(153)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	2	-	2	-	(2)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Итого	3а 2025 г.	15 310	(2 066)	12 594	61	(12 712)	-	(4 945)	X	15 253	(4 016)
	3а 2024 г.	9 938	(2 639)	13 675	208	(8 511)	-	(2 820)	X	15 310	(2 066)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	8 482	-	-	-	-	8 482
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	8 482	-	-	-	-	8 482
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 370	17 931	-	(3 025)	-	-	23 276
	За 2024 г.	7 477	3 768	-	(2 856)	(19)	-	8 370
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 161	8 600	-	(1 161)	-	-	8 600
	За 2024 г.	1 623	1 161	-	(1 623)	-	-	1 161
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	987	893	-	(446)	-	-	1 434
	За 2024 г.	755	896	-	(664)	-	-	987
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	40	-	-	(8)	-	-	33
	За 2024 г.	308	-	-	(249)	(19)	-	40
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	6 909	-	-	-	-	6 909
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 071	1 426	-	(205)	-	-	4 292
	За 2024 г.	1 761	1 606	-	(296)	-	-	3 071
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 682	-	-	(1 205)	-	-	1 477
	За 2024 г.	2 639	44	-	-	-	-	2 682
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	429	103	-	-	-	-	532
	За 2024 г.	379	61	-	(11)	-	-	429
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 370	26 413	-	(3 025)	-	X	31 758
	За 2024 г.	7 477	3 768	-	(2 856)	(19)	X	8 370

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 283	8 165
Затраты на оплату труда	28 575	26 398
Отчисления на социальные нужды	6 588	5 280
Амортизация	11 394	11 198
Прочие затраты	42 854	38 890
Итого по элементам	94 693	89 931
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	94 693	89 931