

Общество с ограниченной ответственностью «РЕНТАЛКОММ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – **ООО «РЕНТАЛКОММ»**.

1.2. Юридический адрес – 454047, Челябинская обл, Челябинск г, Павелецкая 2-я ул, дом № 36, оф. 46.

1.3. Дата государственной регистрации – 01.03.2019 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Основное подразделение	4 человека

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:

- Пязок О. А. с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве

Директор общества: Ландихова С. М. (приказ № 1 от 01.03.2024 г.)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РЕНТАЛКОММ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. 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.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	К ОС относят объекты, стоимостью свыше 100 000 руб. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и

	обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуг.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество сдает в аренду объекты движимого имущества по договорам без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды.

6. Расшифровка показателей отчетности за отчетный год

- строка 1150 «Основные средства»

Наименование актива	На начало года		На конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства	632 965	206 923	705 584	214 965
Вложения во внеоборотные активы	28	-	28	-
Всего:	632 993	206 923	705 612	214 965

- строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Наименование актива	На начало года	На конец года
Внеоборотные активы	29 958	63 975
Основные средства	11 014	17 768
Расходы будущих периодов	0	206
Резервы сомнительных долгов	0	9 302
Убыток текущего периода	2 684	0
Арендные обязательства	17 141	33 423
Всего:	60 797	124 674

- строка 1210 «Запасы»

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Материалы	169	169
Всего:	169	169

- строка 1220 «НДС по приобретенным ценностям»

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	17 810	24 216
Всего:	17 810	24 216

- строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	На конец года
Расчеты по авансам выданным	978
НДС по авансам и предоплатам выданным	(2 717)
Расчеты с покупателями и заказчиками	85 026
Резервы по сомнительным долгам	(54 657)
Налог на прибыль	13 051
Расчеты по предоставленным займам	35
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 500
Всего:	43 218

- строка 1240 «Финансовые вложения»

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Предоставленные займы	32 714	39 014
Проценты по предоставленным займам	12 522	21 460
Всего:	45 236	60 474

- строка 1250 «Денежные средства»

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Касса организации	9	9
Расчетные счета	7	21
Всего:	16	30

- строка 1260 «Прочие оборотные активы»

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Расходы будущих периодов	1	20
Платежи по прочим видам страхования	1 309	1 213
Всего:	1 310	1 233

- строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Прибыль, подлежащая распределению	223 751	235 983
Всего:	223 751	235 983

- строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Отложенные налоговые обязательства	106 459	172 312
Всего:	106 459	172 312

- строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Арендные обязательства	75 081	85 642
Всего:	75 081	85 642

- строка 1510 «Краткосрочные заемные средства»

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Краткосрочные займы	12 263	2 000
Проценты по краткосрочным займам	2 797	1 683
Всего:	15 060	3 683

Изменение заемных обязательств по каждому договору: тело займа либо кредита, проценты за год, сумма к погашению, остаток долга.

Вид обязательства	Тело займа на начала года	Проценты по займу на начала года	Процентная ставка	Сумма процентов за год	Тело займа на конец года	Проценты по займу на конец года
Займ	12 263	2 797	16,5%	258	2 000	1 683
Всего:	12 263	2 797		258	2 000	1 683

- строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Обязательства перед поставщиками и подрядчиками	75 534	42 766
Обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат	4 732	2 910
Обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	12 302	19 360
Расчеты с персоналом по оплате труда	183	161
Расчеты по прочим операциям	3	3
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	16 058	35 092
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	131 193	146 738
Всего:	240 005	247 030

- в 2025 году выручка составила – 93 097 тыс.руб.

- Себестоимость продаж составила – 2 411 тыс. руб.

- Состав коммерческих расходов

Вид расходов	За отчетный год
Аренда	63 155
Компьютеры и комплектующие	10
Прочие товары	1 683
Всего:	64 848

- Состав прочих доходов и расходов

Прочие расходы:

Вид расходов	За отчетный год
% по кредиту в пределах нормы	20 259
Налоги и сборы	590
РКО	41
Внереализационные расходы	138 498
Всего:	159 388

Прочие доходы:

Вид расходов	За отчетный год
Проценты к получению	8 938
Доходы от реализации ОС	60 658
Внереализационные доходы	83 836
Налоги и сборы	3

Прибыль (убыток) прошлых лет	4
Проценты по депозиту	206
Страховое возмещение	151
Всего:	153 796

7. Динамика чистых активов за три года

Показатель отчетности	2025	2024	2023
Чистые активы	235 993	223 761	187 083

Директор

Пязок В. В.