

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕНТЛОГИСТИК»

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

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЕНТЛОГИСТИК».

Сокращенное наименование: ООО «РЕНТЛОГИСТИК».

Сведения о создании Общества внесены в единый государственный реестр юридических лиц 18 февраля 2021 года за основным государственным регистрационным номером 1217700069927.

ИНН/КПП: 9728028463/772801001

ОКПО: 47229322 Организационно-правовая форма (ОКОПФ): 12300 (Общества с ограниченной ответственностью).

Форма собственности (ОКФС): 16 (Частная собственность)

Основным видом деятельности организации является аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств (ОКВЭД 77.11 «Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств»). Организация предоставляет транспортные средства в краткосрочную и долгосрочную аренду (прокат) юридическим и физическим лицам.

Место нахождения (адрес): 117279, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коньково, ул. Миклухо-Маклая, д. 34, помещение 26/4.

Отчетная дата: 31 декабря 2025 года.

Отчетный период: 2025 год.

Валюта отчетности и единица измерения: Отчетность составлена в валюте Российской Федерации (рублях). Единица измерения – тысячи рублей (тыс. руб.), код по ОКЕИ 384.

Утверждение отчетности: Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению. Утверждающий орган: Единственный учредитель. Отчетность подписал Генеральный директор Курбанов Ислам Магомедович 11 марта 2026 года.

Аудит: Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Отчетность составлена на основе правил, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому

учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Организация применяет общий режим налогообложения (ОСНО).

Основные элементы учетной политики:

Доходы и расходы: Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка от оказания услуг аренды признается по мере оказания услуг (как правило, ежемесячно) на условиях договора.

Основные средства (ФСБУ 6/2020):

К основным средствам относятся автотранспортные средства, предназначенные для сдачи в аренду (прокат), со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация начисляется линейным методом в течение всего срока полезного использования объектов.

Переоценка основных средств не проводится.

Сроки полезного использования определяются при принятии объекта к учету на основе ожидаемого срока использования и технических характеристик.

Финансовые вложения (ФСБУ 19/2002): По долгосрочным финансовым вложениям учет ведется по первоначальной стоимости.

Запасы (ФСБУ 5/2019): Учет запасных частей, ГСМ, материалов для ремонта и обслуживания автотранспорта ведется по фактической себестоимости. При списании в производство (эксплуатацию) применяется метод средней себестоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность: Учитывается в сумме договора. Сомнительная задолженность резервируется (при наличии оснований).

Налог на прибыль: Применяется общий порядок. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Структура и динамика активов и обязательств

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023, в пояснениях раскрываются существенные статьи баланса.

3.1. Активы

Материальные внеоборотные активы (Основные средства) (код 1150):

Показатель на 31.12.2025 составляет 31 762 тыс. руб., что ниже уровня предыдущих лет (42 591 тыс. руб. на 31.12.2024 и 68 637 тыс. руб. на 31.12.2023), что связано с начислением амортизации.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код 1170):

В 2025 году организация осуществила долгосрочные финансовые вложения, выданы займы на срок более года. Долгосрочные финансовые вложения в размере 2 800 тыс. руб.

Запасы (код 1210):

На 31.12.2025 составляют 3 907 тыс. руб., на 31.12.2024 – 1 882 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 882 тыс. руб.

Включают:

Запасные части для ремонта и технического обслуживания автомобилей;

Горюче-смазочные материалы (ГСМ);

Прочие материалы (автохимия, шины и т.д.).

Рост запасов в 2025 году более чем в 2 раза связан с созданием резерва материалов для обеспечения бесперебойной работы автопарка.

Финансовые и другие оборотные активы (код 1240):

Показатель на 31.12.2025 составляет 6 412 тыс. руб., на 31.2024 – 9 427 тыс. руб., на 31.12.2023 – 12 719 тыс. руб.

Дебиторская задолженность: на 31.12.2025 составляет 3 203 тыс. руб. Представлена задолженностью арендаторов (юридических и физических лиц) за оказанные услуги проката автотранспорта. Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объема реализации в конце года и предоставлением отсрочек платежа крупным корпоративным клиентам. В 2023-2024 гг. задолженность отсутствовала (работа по предоплате).

Прочие оборотные активы: 3 209 тыс. руб. (разница между стр.1240 и дебиторской задолженностью). Включают расходы будущих периодов (страховки, лицензии ПО и т.д.).

Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250):

Денежные средства значительно выросли с 1 718 тыс. руб. до 16 383 тыс. руб., что является позитивным признаком ликвидности. Значительный рост остатка денежных средств на конец 2025 года связан с погашением дебиторской задолженности (поступление денег от покупателей).

3.2. Пассивы

Капитал организации на 31.12.2025 составил 22 115 тыс. руб., увеличившись на 3 191 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом (18 924 тыс. руб.). Прирост сформирован за счет нераспределенной прибыли 2025 года.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец 2025 года – 22 090 тыс. руб. (2024 г. – 18 899 тыс. руб., 2023 г. – 17 828 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства:

Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520):

На 31.12.2025 составляет 39 149 тыс. руб. (рост по сравнению с 2024 годом на начало года и снижением по сравнению с 2023 годом).

Включает задолженность:

Перед поставщиками за приобретенные запасные части, ГСМ, услуги по ремонту.

Значительный рост кредиторской задолженности коррелирует с ростом запасов и дебиторской задолженности.

4. Информация о забалансовых статьях и обеспечениях

Информация о наличии и характере выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей в предоставленных данных отсутствует. Существенных обязательств за балансом нет.

5. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

Выручка (код 2110): За 2025 год составила 59 773 тыс. руб., что выше показателя 2024 года (51 066 тыс. руб.). Рост выручки свидетельствует о повышении эффективности использования автопарка (увеличение дней сдачи, рост тарифов).

Расходы по обычным видам деятельности (код 2120): Составили 51 247 тыс. руб., включая:

Себестоимость продаж: 32 135 тыс. руб. (амортизация автотранспорта, расходы на ГСМ, ремонт).

Прочие доходы (код 2340): 7 462 тыс. руб. (включают доходы от вложений на Банковские депозиты в виде процентов банка, штрафы, пени от контрагентов, страховые возмещения).

Прочие расходы (код 2350): 10 372 тыс. руб. (включают расходы на услуги банков, страховые случаи, штрафы ГИБДД и пр.).

Прибыль до налогообложения: (не отражена отдельно, но рассчитывается) составила примерно 5 616 тыс. руб.

Налог на прибыль (код 2410): Начислен в размере 2 411 тыс. руб.

Чистая прибыль (код 2400): По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 3 191 тыс. руб. (увеличение по сравнению с 1 071 тыс. руб. в 2024 году).

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности 11.03.2026), которые могли бы оказать влияние на оценку активов и обязательств, не выявлено.

Отчетность утверждена единственным учредителем 11 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «РЕНТЛОГИСТИК» _____ Курбанов И.М.

11 марта 2026 г.