

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Сведения об Обществе и видах деятельности

ООО «Рентек Инвест» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью 29 августа 2003 года.

ОГРН 1031801962609

ИНН /КПП 1835056975/080001001

Место нахождения: 358001, РЕСПУБЛИКА КАЛМЫКИЯ, Г.О. ГОРОД ЭЛИСТА, Г. ЭЛИСТА, УЛ. В.И.ЛЕНИНА, Д. 9, СТР. 7, ПОМЕЩ./РМ ½

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Предоставление займов и прочих видов кредита (код ОКВЭД 94.92)

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляет 1 человек.

2. Состав руководящего органа Общества

Высшим органом общества является общее собрание участников общества.

Единоличный исполнительный орган Общества на отчетную дату: генеральный директор.

В период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 г. генеральным директором Общества являлась Аман Анастасия Евгеньевна.

3. Сведения об уставном капитале.

По состоянию на отчетную дату владельцем 100% доли в уставном капитале Общества является Аман Анастасия Евгеньевна. Размер уставного капитала – 10 тыс.рублей.

4. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

4.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

4.2. 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".

4.3. 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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

4.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, 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 и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

4.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

4.7 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.8. 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").

5. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2025 года
Изменения в учетной политике, вводимые с 01.01.2025 года, отсутствуют.

6. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности.

6.1 Основные средства – отсутствуют.

Запасы – 138 601,00 руб.

Денежные средства всего 159 664 837,78 руб.

- расчетный счет 95 690,15 руб.

- касса 143 169 147,63 руб.

- депозитный счет 16 400 000,00 руб.

Финансовые вложения 634 413 659,45 руб.

Дебиторская задолженность всего: 82 336 697,72 руб.

- поставщики 78 193,55 руб.

- покупатели 1 101 147,39 руб.

- налоги и сборы 653 515,49 руб.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 80 503 841,29 руб.

6.2 Уставной капитал – 10 000,00 руб.

Нераспределенная прибыль (убыток) 158 943 467,52 руб.

Долгосрочные кредиты и займы 3 000,00 руб.

Краткосрочные кредиты и займы 681 543 918,73 руб.

Кредиторская задолженность всего 36 053 409,70 руб.

- налоги и сборы 437 187,04 руб.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 35 616 222,66 руб.

6. Информация по прекращению деятельности

Прекращение деятельности не планируется.

Генеральный директор _____ Аман Анастасия Евгеньевна

24 марта 2026 г.