

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Рента-Капитал» (ООО «Рента-Капитал»)

ИНН 1831199690, КПП 183101001, ОГРН 1201800017275

Адрес: 426008, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Красноармейская, д. 126, помещение 8

1. Общая информация об организации

ООО «Рента-Капитал» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, относится к субъектам малого предпринимательства.

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»

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

43.21 Производство электромонтажных работ

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.31 Производство штукатурных работ

43.32 Работы столярные и плотничные

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По состоянию на 31.12.25г. остаточная стоимость основных средств составляет 33 350 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств и соответствующей начисленной амортизации представлены в таблице:

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	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	42 622	(2 359)	7 048	(13 195)		(766)							36 475	(3 125)
	За 2024 г.	42 622	(1 594)				(765)							42 622	(2 359)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	21 021	(2 359)				(766)							21 021	(3 125)
	За 2024 г.	21 021	(1 594)				(765)							21 021	(2 359)
Земельные участки	За 2025 г.	21 601		7 048	(13 195)									15 454	
	За 2024 г.	21 601												21 601	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.														
	За 2024 г.														

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

6. Дебиторская задолженность.

Общая дебиторская задолженность всех контрагентов на 31.12.25г. составляет 5 428 тыс. руб. Большой объем задолженности составляют расчеты с прочими дебиторами, которая составляет 5 395 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13	-	5 416		(1)					5 428	
	За 2024 г.	194	-	1		(6)	(176)				13	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13	-	-		(1)					12	
	За 2024 г.	18	-	1		(6)					13	

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	176	-	-	-	-	(176)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	5 395	-	-	-	-	-	-	5 395
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13	-	5 416	-	-	(1)	-	-	X	5 428
	За 2024 г.	194	-	1	-	-	(6)	(176)	-	X	13

7. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице:

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	47 726	3 191	-	5 447	-	(5 447)	44 535	-
	За 2024 г.	3 000	-	9 800	(12 800)	-	114	-	(114)	-	-
в том числе:											
Займы выданные	За 2025 г.	-	-	45 226	(691)	-	5 395	-	(5 395)	44 535	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	За 2025 г.	-	-	2 500	(2 500)	-	52	-	(52)	-	-
	За 2024 г.	3 000	-	9 800	(12 800)	-	114	-	(114)	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	47 726	3 191	-	5 447	-	(5 447)	44 535	-
	За 2024 г.	3 000	-	9 800	(12 800)	-	114	-	(114)	-	-

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Денежные средства	На 31.12.2025
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	22

9. Прочие внеоборотные активы

Информация о наличии и движении прочих внеоборотных активов представлена в таблице

Наименование показателя	На 31.12.2025
Расходы будущих периодов	7

10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	83 271	40 143	41 537

1. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г составляет 61 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	140	34	(113)	-	61	
	За 2024 г.	2 980	52	(2 892)	-	140	
в том числе:							
Краткосрочные займы	За 2025 г.	50	-	(50)	-	-	
	За 2024 г.	-	50	-	-	50	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	87	-	(29)	-	57	
	За 2024 г.	2 977	-	(2 892)	-	87	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	(1)	-	-	
	За 2024 г.	-	1	-	-	1	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	1	
	За 2024 г.	1	-	-	-	1	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	33	(33)	-	3	
	За 2024 г.	2	1	-	-	2	
Итого	За 2025 г.	140	34	(113)	-	61	
	За 2024 г.	2 980	52	(2 892)	-	140	

12. Налоги на прибыль и иные обязательные платежи

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы».

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 2 877 тыс. руб., исчислен по ставке 6%. Авансовые платежи, уплаченные в течение 2025 года, — 2 879 тыс. руб.

13. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

14. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Малюк Алексей Михайлович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

15. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

15.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Выручка (за минусом НДС), в т.ч.	Сумма тыс. руб.
Выручка от передачи в аренду	60
Выручка всего	60

15.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Себестоимость, в т.ч.	Сумма тыс. руб.
Себестоимость услуг аренды	39
Себестоимость всего	39

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	-
Затраты на оплату труда	30
Отчисления на социальные нужды	9
Амортизация	-
Прочие затраты	-
Итого по элементам	39
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	39

15.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отсутствуют.

15.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отсутствуют.

15.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражены в таблице:

Прочие доходы	090	41 853
Реализация ОС		41 853
Прочие расходы	100	1 314
Налоги и сборы		289
Расходы по реализации ОС		913
Комиссионные расходы, бонусы(премии)		48
Прочие операции		64

Государственная помощь - субсидии отсутствуют

16. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Сизов Максим Анатольевич (Решение б/н от 13.10.2021г сроком на 5 лет)

17. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

18. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Рента-Капитал»

Сизов М.А.