

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «РЕНТАЛ МК» (ООО «РЕНТАЛ МК»)

ИНН 9705045582, КПП 770501001, ОГРН 1 1157746717303

Юридический адрес: 115172, Москва г, Краснохолмская наб, дом № 1/15, помещение 5, комната 1.

1. Общая информация об организации

ООО «РЕНТАЛ МК» дата государственной регистрации 05.08.2015г.

Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

77.39.24 — аренда и лизинг профессиональной радио- и телевизионной аппаратуры и аппаратуры связи;

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

59.11 — производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;

59.13 — деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;

59.14 — деятельность в области демонстрации кинофильмов ;

60.20 - деятельность в области телевизионного вещания.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб.

Единственным участником Общества является Городков Игорь Владиславич, доля участия — 100 процентов.

Генеральный директор Сухов Анатолий Николаевич (Решение от 25.04.2019г).

Главный бухгалтер — Сухов Анатолий Николаевич.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика. Основание составления бухгалтерской отчетности

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

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. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. Основные средства (пояснительная таблица 3)

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.

4. Запасы (пояснительная таблица 4)

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение запасов не создается.

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

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

5. Расчеты с покупателями, заказчиками, поставщиками, подрядчиками, прочими кредиторами и дебиторами (пояснительная таблица 5)

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС. Резерв по сомнительным долгам не создается.

6. Обязательства (пояснительная таблица 6)

7. Доходы и расходы (пояснительная таблица 7)

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, реализации продукции с длительным циклом признается по завершению выполнения работ, оказания услуги, реализации продукции в целом согласно п.13 и п.17 ПБУ -9/99 « Доходы организации».

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи» п.18-19 ПБУ10/99.

8. Аренда

Общество арендует помещение по договору аренды № 10/2024-01КН-05ПР от 05.10.2024 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. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Краснохолмская наб, дом № 1/15, помещение 5, комната 1. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «РЕНТАЛ МК» Сухов Анатолий Николаевич.

3. Основные средства
3.1. 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.	22 384	(12 243)	-	(3 156)	2 494	(4 473)	-	-	-	-	-	19 228	(14 222)
	3а 2024 г.	21 120	(7 467)	1 264	-	-	(4 776)	-	-	-	-	-	22 384	(12 243)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	897	(831)	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	897	(897)
	3а 2024 г.	897	(732)	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	897	(831)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 561	(1 537)	-	-	-	(1 024)	-	-	-	-	-	2 561	(2 561)
	3а 2024 г.	2 561	(512)	-	-	-	(1 024)	-	-	-	-	-	2 561	(1 537)
Транспортные средства	3а 2025 г.	18 926	(9 875)	-	(3 156)	2 494	(3 382)	-	-	-	-	-	15 770	(10 764)
	3а 2024 г.	17 662	(6 223)	1 264	-	-	(3 653)	-	-	-	-	-	18 926	(9 875)

3.2. 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	5 007	10 141	13 653
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	66	165
Офисное оборудование	-	1 024	2 049
Транспортные средства	5 007	9 051	11 439
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накоплен ное обесцене ние	затраты	обесценени е	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактиче ские затраты	накоплен ное обесцене ние	
Капитальные вложения на приобретение основных	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 264	-	-	(1 264)	-	-	-
в том числе: Основные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 264	-	-	(1 264)	-	-	-

4. Запасы (уаличие 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.	-	-	66 992	(66 992)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	58 691	(58 691)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	360	(360)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 978	(387)	-	-	(4 590)	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	66 633	(66 633)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	53 713	(58 304)	-	-	4 590	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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.	103 327	-	28 102	-	(20 149)	-	-	-	111 280	-
	3а 2024 г.	189 934	-	20 800	-	(107 407)	-	-	-	103 327	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	398	-	7 488	-	(66)	-	-	-	7 820	-
	3а 2024 г.	488	-	66	-	(156)	-	-	-	398	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	102 303	-	20 613	-	(19 810)	-	-	-	103 106	-
	3а 2024 г.	189 440	-	20 114	-	(107 251)	-	-	-	102 303	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	620	-	-	-	(273)	-	-	-	347	-
	3а 2024 г.	1	-	619	-	-	-	-	-	620	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Итого	3а 2025 г.	103 327	-	28 102	-	(20 149)	-	-	X	111 280	-
	3а 2024 г.	189 934	-	20 800	-	(107 407)	-	-	X	103 327	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	108 607	7 065	-	(6 401)	-	-	109 331
	За 2024 г.	208 833	11 056	-	(111 283)	-	-	108 607
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	83 742	5 716	-	(6 331)	-	-	83 187
	За 2024 г.	181 586	9 731	-	(107 575)	-	-	83 742
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 602	-	-	(15)	-	-	18 587
	За 2024 г.	22 705	(398)	-	(3 705)	-	-	18 602
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	12
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	298	87	-	(6)	-	-	379
	За 2024 г.	34	267	-	(3)	-	-	298
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 731	1 262	-	-	-	-	6 993
	За 2024 г.	4 497	1 234	-	-	-	-	5 731
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	221	-	-	(37)	-	-	184
	За 2024 г.	-	221	-	-	-	-	221
Итого	За 2025 г.	108 607	7 065	-	(6 401)	-	X	109 331
	За 2024 г.	208 833	11 056	-	(111283)	-	X	108 607

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	360	4 978
Затраты на оплату труда	7 394	6 412
Отчисления на социальные нужды	2 470	2 141
Амортизация	4 473	4 776
Прочие затраты	65 751	52 532
Итого по элементам	80 448	70 838
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	80 448	70 838