

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «РЕНТАКС» образовано путем создания юридического лица, зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1227700489455 МИФНС № 46 по г.Москве 12.08.2022 года.

Состоит на налоговом учете в ИФНС № 22 по г.Москв со 02.11.2024 г.

ИНН / КПП 9709084423 / 772201001

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ): 12300 - Общества с ограниченной ответственностью; код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16 - Частная собственность

Место нахождения Общества: 109518, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Текстильщики, ул. Грайвороновская, д. 12, корп. 1, кв. 66.

Основной вид деятельности Общества:

Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20),

Разработка строительных проектов (ОКВЭД 41.10)

Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10).

Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий – 5 (Пять) лет.

Руководитель Общества: генеральный директор Пчелкина Кристина Олеговна.

Размер Уставного капитала Общества составляет 10 тыс. рублей, полностью оплачен.

Участниками Общества являются:

- участник Общества Пчелкина Кристина Олеговна, ИНН 772604774340, доля 50%,
- участник Общества Хоперский Андрей Александрович, ИНН 331000056884, доля 50%.

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

- Пчелкина Кристина Олеговна, ИНН 772604774340.
- Хоперский Андрей Александрович, ИНН 331000056884.

Средняя численность работников составила:

на 31.12.2025 года составила 1 человек, на 31.12.2024 года – 1 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о

финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Неиспользуемые стандарты

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Общество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

Общество отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Учет запасов.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.),

включаются в состав расходов периода, в котором понесены (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости

Оценка при выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (метод ФИФО).

3.2. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. нет.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. отсутствует.

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. отражены:

- авансы, выданные поставщику – 110 тыс. руб.
- положительное сальдо ЕНС – 109 тыс. руб.

3.3. Займы и кредиты.

Расходы по всем займам и кредитам, включая проценты по займам (кредитам), привлеченным для приобретения (создания) инвестиционного актива, признаются прочими расходами (дебет счета 91) (Основание: п. 7 ПБУ 15/2008).

Полученные займы и кредиты отражены в Бухгалтерском балансе в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии со сроками погашения после отчетной даты:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев после отчетной даты, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев после отчетной даты – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

В составе краткосрочных займов по состоянию на 31.12.2025 г. отражены:

- суммы основного долга по краткосрочным займам – 31 060 тыс. руб.
- проценты по краткосрочным и долгосрочным займам – 43 127 тыс. руб.

3.4. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 г. сформирована краткосрочная кредиторская задолженность, всего 9 347 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 7 342 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам (начисленным в бухгалтерском учете, срок платежа по которым наступит в 1 квартале 2026 г.) – 1 982 тыс. руб.,
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 9 тыс. руб.,
- расчеты с персоналом по оплате труда – 14 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. отсутствует.

Генеральный директор ООО «Рентакс» Пчелкина Кристина Олеговна

31 марта 2026 г.