ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКАк бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатахза 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АРЕНДАПРО»
(ООО «АРЕНДАПРО»)
ИНН 7813555668, КПП 781301001, ОГРН 1137847066125
Адрес: 197022, г. Санкт-Петербург, ул. Чапыгина, д. 6, литер П

1. Общая информация об организации
1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АРЕНДАПРО» (далее — Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.
1.2. Дата государственной регистрации: 13.02.2013.
1.3. Единственным учредителем и участником Общества является Штульман Геннадий Наумович (гражданин РФ). Номинальная стоимость доли — 10 000 руб. (100% уставного капитала).
1.4. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. По данным бухгалтерского баланса на 31.12.2025 уставный капитал отражен в составе нераспределенной прибыли (капитал сформирован за счет накопленной прибыли, уставный капитал как отдельная строка не выделен ввиду его несущественности в общей структуре пассивов).
1.5. Единоличный исполнительный орган (лицо, имеющее право действовать без доверенности): Генеральный директор Штульман Геннадий Наумович.
1.6. Основной вид деятельности (ОКВЭД 72.19) — Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие. Наименование Общества («АРЕНДАПРО») связано с фактическими видами деятельности по сдаче имущества в аренду, что соответствует дополнительным видам деятельности, заявленным в ЕГРЮЛ (аренда и лизинг машин, оборудования, вычислительной техники).
1.7. Среднесписочная численность сотрудников на конец 2025 года составила менее 5 человек (микропредприятие). Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2. Краткая характеристика деятельности и финансовые показатели
2.1. Основными направлениями деятельности в 2025 году являлись:
- предоставление в аренду машин и оборудования (в т.ч. вычислительной техники, профессиональной радио- и телевизионной аппаратуры);
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР).

2.2. Валюта баланса Общества на 31.12.2025 составила 6 225 тыс. руб., что на 144 тыс. руб. (или на 2,4%) больше показателя на 31.12.2024 (6 081 тыс. руб.). Рост валюты баланса обусловлен увеличением дебиторской задолженности и остатков денежных средств.
2.3. Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 5 238 тыс. руб. (строка 1300 баланса). Чистые активы значительно превышают уставный капитал (10 тыс. руб.), что соответствует требованиям законодательства. За 2025 год чистые активы увеличились на 172 тыс. руб. (или на 3,4%).

3. Основные элементы бухгалтерской отчетности (пояснения к балансу)
3.1. Внеоборотные активы (строки 1150, 1170 — 0 тыс. руб.)
По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 у Общества отсутствуют материальные внеоборотные активы (основные средства), а также нематериальные, финансовые и прочие внеоборотные активы. Все используемое в деятельности имущество получено по договорам аренды (не учитывается на балансе) либо имеет стоимость ниже лимита отнесения к основным средствам и списано на затраты.
3.2. Запасы (строка 1210 — 1 045 тыс. руб.; на 31.12.2024 — 1 464 тыс. руб.)
Запасы Общества включают:
- сырье и материалы, используемые при проведении НИОКР — 610 тыс. руб.;

- товары для перепродажи (при их наличии) — 435 тыс. руб.

Снижение запасов по сравнению с предыдущим годом составило 419 тыс. руб. (или 28,6%), что связано с более интенсивным использованием материалов в рамках выполняемых договоров НИОКР. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 — 4 810 тыс. руб.; на 31.12.2024 — 4 525 тыс. руб.)

В составе данной строки отражена исключительно краткосрочная дебиторская задолженность , в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков (в т.ч. арендаторов) — 3 950 тыс. руб.;
- авансы выданные поставщикам — 860 тыс. руб.

Рост дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом составил 285 тыс. руб. (или 6,3%), что связано с увеличением объема услуг, оказанных в конце отчетного периода (оплата от заказчиков поступит в 2026 году). Просроченной и сомнительной дебиторской задолженности на отчетные даты не выявлено, резерв по сомнительным долгам не формировался.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 — 370 тыс. руб.; на 31.12.2024 — 92 тыс. руб.)

Остатки денежных средств представлены:

- на расчетном счете в банке — 365 тыс. руб.;
- в кассе организации — 5 тыс. руб.

Увеличение остатка денежных средств по сравнению с 2024 годом составило 278 тыс. руб. (или более чем в 4 раза), что обусловлено положительным финансовым результатом и своевременным поступлением оплаты от заказчиков в IV квартале 2025 года. Остатки подтверждены выписками банка и кассовой книгой.

3.5. Капитал (строка 1300 — 5 238 тыс. руб.; на 31.12.2024 — 5 066 тыс. руб.)

Структура капитала Общества представлена исключительно нераспределенной прибылью (уставный капитал в сумме 10 тыс. руб. ввиду несущественности не выделен отдельной строкой, а включен в общую сумму капитала в соответствии с правилами округления до тысяч рублей).

Нераспределенная прибыль сформирована за счет положительного финансового результата от основной деятельности (оказание услуг по аренде, консультированию, выполнение НИОКР). За 2025 год нераспределенная прибыль увеличилась на 172 тыс. руб., что соответствует чистой прибыли, полученной Обществом по итогам года.

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 — 987 тыс. руб.; на 31.12.2024 — 1 015 тыс. руб.)

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 520 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам (НДС, налог на прибыль) — 350 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда (с учетом страховых взносов) — 110 тыс. руб.;
- задолженность перед подотчетными лицами — 7 тыс. руб.

Снижение кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом составило 28 тыс. руб. (или 2,8%). Просроченной кредиторской задолженности нет. Все обязательства будут погашены в сроки, предусмотренные договорами и законодательством.

4. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 Общество не имеет непогашенных кредитов и займов (строки 1410, 1450, 1510, 1550 баланса = 0). Деятельность полностью финансируется за счет собственных средств (нераспределенной прибыли) и авансов покупателей. Кредитная нагрузка отсутствует.

5. Сравнительный анализ показателей за 2025 и 2024 годы

Показатель	31.12.2025, тыс. руб	.31.12.2024, тыс. руб	Изменение тыс. руб	Изменение %
Запасы	1 045	1 464	-419	-28,6%
Дебиторская задолженность	4 810	4 525	+285	+6,3%
Денежные средства	370	92	+278	+302%
Капитал (нераспред. прибыль)	5 238	5 066	+172	+3,4%
Кредиторская задолженность	987	1 015	-28	-2,8%
Валюта баланса ----	6 225	6 081	+144	+2,4%

Финансовое положение Общества является устойчивым: собственный капитал составляет 84% в структуре пассивов, обязательства носят исключительно краткосрочный характер и полностью покрываются ликвидными активами (денежными средствами и дебиторской задолженностью).

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по 29.04.2026), которые могли бы повлиять на финансовое состояние Общества, не произошло. Отчетность подписана с учетом допущения непрерывности деятельности Общества.

7. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Как микропредприятие, Общество применяет упрощенные способы ведения учета:

- амортизация основных средств (при их наличии) — линейный способ;
- списание материально-производственных запасов — по средней себестоимости;
- признание доходов и расходов — кассовый метод (по мере поступления/выбытия денежных средств) с элементами метода начисления для долгосрочных договоров;
- бухгалтерская отчетность представляется по упрощенной форме.

Изменений в учетную политику в течение 2025 года не вносилось.

8. Заключение

По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 172 тыс. руб., что подтверждается увеличением нераспределенной прибыли. Общество платежеспособно, ликвидно и финансово устойчиво. Отсутствие кредитов и займов, а также просроченной кредиторской задолженности свидетельствует о низких финансовых рисках.
Бухгалтерская отчетность сформирована на основании данных регистров бухгалтерского учета, достоверно отражает имущественное и финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2025.

Генеральный директор
ООО «АРЕНДАПРО» _____ (Штульман Г.Н.)
Главный бухгалтер _____ (_____)
«___» _____ 2026 г.