

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «УК «Рентсити»
за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения.
2. Информация об учетной политике.
3. Раскрытие существенных показателей.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания «Рентсити»"

1.2 Краткое наименование: ООО "УК «Рентсити»

1.3 ОГРН: 1181690103352

1.4 Дата регистрации: 17.12.2018 г.

1.5 Наименование налогового органа, осуществляющего регистрацию по месту нахождения организации: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан

1.6 ИНН: 1655411571

1.7 Дата постановки на учет: 17.12.2018 г.

1.8 Наименование налогового органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №14 по Республике Татарстан

1.9 КПП: 165501001

1.10 Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.11 Место нахождения и почтовый адрес:

420107, Республика Татарстан, ул. Спартаковская, д.12, офис 209.

1.12 Информация об уставном капитале: уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей и полностью оплачен.

1.13 Сведения о субъекте МСП: микропредприятие.

1.14 Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.01.2019 г.

1.15 Сведения о руководителе: директор Прохоров Дмитрий Владимирович

1.16 Сведения об учредителе: Прохоров Дмитрий Владимирович, доля владения 100%.

1.17 Информация о численности персонала

Среднегодовая численность работающих Общества за 2025 год составила 15 человек.

1.18 Филиалы и представительства (структурные подразделения) — отсутствуют.

2. Учетная политика

Основные положения учетной политики в 2025 г.

Бухгалтерский учет в ООО «УК «Рентсити» ведется по журнально-ордерной форме бухгалтерского учета в основном с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) на основании ст. 346 Налогового кодекса Российской Федерации. Объект налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Организация формирует отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации для субъектов малого предпринимательства, применяющих упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета осуществляется на основании действующих нормативных документов:

Федеральный Закон от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;

Приказ Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации";

Приказ от 4 октября 2023 г. N 157н Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ"

Приказ Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению";

Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 18.12.2012) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" (вместе с "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008",

Приказ Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ";

Приказ Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета "ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА"

Приказ Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98";

Приказ Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99";

Приказ Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99";

Приказ Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. N 105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03";

Приказ Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" ПБУ 21/2008";

Приказ Минфина России от 28.06.2010 N 63н (ред. от 27.04.2012) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" ПБУ 22/2010";

Приказ от 16 апреля 2021 г. N 62н Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "ДОКУМЕНТЫ И ДОКУМЕНТООБОРОТ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ"

Приказ от 13 января 2023 г. N 4н Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ"

Основными элементами учетной политики являются:

Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства".

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, если его стоимость превышает 100 000 руб. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, приходяются в состав материально-производственных запасов на счет 10 «Материалы».

Переоценка основных средств не производится.

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО. Выбранный способ списания стоимости запасов является единым для всех видов.

Общество осуществляет проверку запасов на обесценение согласно положениям ФСБУ 5/2019 «Запасы». Порядок расчета показателя обесценения зависит от вида запаса.

На 31.12.2025 г. общество не выявило признаков обесценения запасов.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности.

Определение выручки от реализации

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком).

Порядок исправления ошибок бухгалтерского учета

Исправления ошибок бухгалтерского учета производятся в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ22/2010)".

Под существенной ошибкой понимается ошибка размером более 100 млн. рублей.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (не отражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Выручка

Выручка в разрезе видов деятельности (тыс. руб.):

Наименование видов деятельности	Сумма за 2025 г.	Сумма за 2024 г.
Выручка от реализации услуг	138 846	101 978

3.2 Себестоимость

Себестоимость в разрезе видов деятельности (тыс. руб.):

Наименование видов деятельности	Сумма за 2025 г.	Сумма за 2024 г.
Себестоимость реализации услуг	129 823	115 642

Расходы на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные расходы	92 971	83 703
Расходы на оплату труда	27 576	23 148
Отчисления на социальные нужды	5 133	4 061
Прочие затраты	4 143	4 730
Итого по элементам затрат	129 823	115 642
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+))	0	0
Итого расходов по обычным видам деятельности	129 823	115 642

3.3. Основные средства

Категория основных средств	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.
Машины и оборудование	18 404	5 154

3.4. Пояснение по движению денежных средств

По состоянию на 01.01.2026 года денежные средства по балансу Общества составили в сумме 3 383 тыс. руб.

3.5. Пояснения по движению дебиторской задолженности (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.
1.	Краткосрочная дебиторская задолженность	44 482	46 531

3.6. Пояснения по движению кредиторской задолженности (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.
1.	Краткосрочная кредиторская задолженность	59 937	41 428

3.7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества и характер взаимоотношений с ними представлены в таблице ниже.

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений
1.	Прохоров Дмитрий Владимирович	Аффилированное лицо – Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «УК «Рентсити» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «УК «Рентсити»

3.8. События после отчетной даты

На дату составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2026 году руководство предприятия не располагает информацией о совершении или возможности совершения событий, способных существенным образом повлиять на финансовое состояние и результаты деятельности Общества.

3.9. Условные факты хозяйственной деятельности

На дату составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия не располагает информацией о вероятных событиях, наступление которых приведет к дополнительным расходам или появлению реальных обязательств.

Общество также не располагает информацией о существовании в его отношении каких-либо незавершенных судебных процессов и прочих требований, последствия исполнения которых были бы сколько-нибудь значительны для характеристики его финансового состояния.

Общество также не располагает информацией об активах, получение которых может быть связано с вероятными будущими обстоятельствами.

3.10. Информация о прекращении деятельности

Решения о прекращении каких-либо видов деятельности в отчетном периоде руководством Общества не принимались. Продажа имущественных комплексов и отдельных значительных объектов имущества в 2025 году не осуществлялась.

Руководитель



Прохоров Дмитрий Владимирович