

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "РК Девелопмент-Идея"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Основные виды экономической деятельности:

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая

81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки

43.3 Работы строительные отделочные

37.0 Сбор и обработка сточных вод

35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей

35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования

33.14 Ремонт электрического оборудования

и т.д.

...

2. Уставный капитал

Дата государственной регистрации – 11.05.2007 в МРИ ФНС №18 по Республике Татарстан.

Уставный капитал составляет 10 100 000 руб. Участниками являются:

- АО «ПРОЕКТ» с долей 99 процентов;
- А.И. Тупаев с долей 0,89 процентов;
- ООО «УК «РКДИ» с долей 0,11 процентов.

...

3. Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Руководителем является Директор Тупаев А.И. назначен приказ №18 от 17.03.2023.
Главным бухгалтером является Шишкина Е.В назначен №61 от 01.04.2025

4. Учетная политика

Учетная политика утверждена Приказ №3 от 29.12.2023

Изменения в учетную политику в отчетном периоде Приказ №б/н от 01.04.2025

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" – является малым предприятием и не подлежит обязательному аудиту.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую(финансовую) отчетность на основании п.4 ст 6 Закона №402-ФЗ

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В связи с тем, что организация является малым предприятием при ведении бухгалтерского учета не применяются стандарты:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. Приказом Минфина от 13.12.2010 № 167н);

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. Приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н);

Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 г. N 116н;

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

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

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

Основание: п. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ, п.3 ПБУ 8/2010, п.2 ПБУ 18/02, п. 2.1 ПБУ 2/2008, п. 3 ПБУ 11/2008, п. 2 ПБУ 12/2010, пункт 3.1 ПБУ 16/02);

Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются формы первичных учетных документов, утвержденные постановлениями Госкомстата РФ и формы первичных учетных документов, разработанные организацией самостоятельно:

1. Самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов

3.1 Бухгалтерская справка-расчет

3.2 Накладная

3.3 Книга по учету документов строгой отчетности

3.4 Дефектная ведомость на ремонт основного средства

3.5 Путевой лист

3.6 Акт приема передачи

3.7 Акт выполненных работ

В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы предусмотренные программой для ведения бухгалтерского учета:

1. Оборотно-сальдовая ведомость
2. Оборотно-сальдовая ведомость по счету
3. Анализ счета
4. Карточка счета
5. Карточка субконто
6. Сводные проводки

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках.

4.1 Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства";
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим:

не применяются- пункты 23, 38, подпункты "б", "в", "ж" - "о" пункта 45, пункты 46, 47 ФСБУ 6/2020.

(Основание: п.3 ФСБУ 6/2020)

- не применяет подпункты "б" - "з" пункта 10, подпункт "б" пункта 11, пункт 12, первый - третий абзацы пункта 13, пункт 17, подпункты "в" - "д" пункта 23, пункт 24 ФСБУ 26/2020.

(Основание: п.4 ФСБУ 26/2020)

- организация не проверяет основные средства на обесценение;

- информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью свыше 100 тыс. рублей.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

В составе основных средств баланса числятся: машины и оборудование.

4.2 Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Амортизация ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем получения предмета лизинга, коэффициент ускоренной амортизации не применяется

Организация, применяет упрощенные способы учета согласно *ст.6 п. 4 Закона № 402-ФЗ; п.4 ФСБУ 26/2020* рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из подпунктов "а" и "б" настоящего пункта, затраты, указанные в подпунктах "в" и "г" настоящего пункта, признаются расходами периода, в котором были понесены.

4.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы";
- ФСБУ 26/2022 "Капитальные вложения".

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим организация:

не применяет пункт 43, подпункты "б", "в", "д", "з" - "л" пункта 49, пункты 50, 51 *ФСБУ 14/2022 (Основание: п.3 ФСБУ 14/2022)*

- не проверяет капитальные вложения в НМА и НМА на обесценение и не раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результат такого обесценения;

- в сумму фактических затрат при признании капитальных вложений в НМА включает только суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю), без учета НДС, подлежащего вычету. Иные затраты признаются расходами текущего периода;

- при осуществлении капитальных вложений в НМА неденежными средствами (полностью или частично), считает фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) балансовую стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг;

- не раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию, предусмотренную подп. "б", "в", "д", "з" - "л" п. 49 *ФСБУ 14/2022*

К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 *ФСБУ 14/2022*, и стоимостью более 100тыс. рублей. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Оценка НМА после признания осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

В составе нематериальных активов баланса числятся:

Сайт "rkdi"

4.4 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В целях обеспечения сохранности этих запасов (хоз. инвентарь и малоценное ОС учитываются на счете - МЦ 04, спец. одежда учитывается на счете - МЦ 02) и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы" по учетным ценам с применением счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей по цене поставщика".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	10.11.2025 по 21.11.2025
Материально-производственные запасы	10.11.2025 по 21.11.2025
Нематериальные активы	30.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, в том числе соответствии с ФСБУ 4/2023.

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

Директор ООО «УК РКДИ»



Тупаев А.И.