ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ)

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Сити-Рент» за 2025 год.

1. Общие положения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Сити-Рент».
Юридический и фактический адрес: 414000, г.Астрахань, ул.Эспланадная, 12/11
Дата государственной регистрации: 29 мая 2019 г.
ОГРН: 1193025003181
ИНН: 3015115218
КПП: 301601001
Зарегистрировано в МИФНС № 6 по Астраханской области, свидетельство 30 № 001388542.
Численность работающих на конец отчетного периода составила 3 человека.
Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет: генеральный директор Цедилина Ольга Анатольевна.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании п.5 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность», утвержденного Приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Размер уставного каптала составляет 126 199 тыс. руб.

1.5. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так по состоянию на отчетную дату:
- Сумма дебиторской задолженности составила 968 тыс. руб.
- Сумма кредиторской задолженности составила 1 909 тыс. руб.

1.6. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.8. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

1.9. Основными видами деятельности Общества являются сдача внаем собственного недвижимого имущества.

1.10. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Сведения об учетной политике организации.

2.1. Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом «Об учетной политике» от 30.12.2024г.

2.2. Раскрытие учетной политики.

2.2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:
допущения имущественной обособленности;
допущения непрерывности деятельности;
допущения последовательности применения учетной политики;
допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по фактическим затратам. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

2.2.4. В периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, не имели место внесения изменений в учетную политику.

2.2.5. Поскольку изменений учетной политики нет, последствий изменения в бухгалтерской отчетности ретроспективно нет.

2.2.6. За 2025 года предприятие не внесло изменений в учетную политику.

3. Внеоборотные активы.

3.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Приказом руководителя.
3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.
3.3. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств на сумму 39 311 тыс. руб.
3.4. В отчетном периоде объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.
3.5. Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

4. Доходы и расходы.

4.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы: сдача внаем собственного недвижимого имущества.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

В 2025 году доходы от обычных видов деятельности составили - 11 555 тыс. руб.

Себестоимость	**- 2587 тыс. руб.**
Водопотребление, водоотведение	- 502 тыс, руб.
Техобслуживание ИТП	- 313 тыс, руб.
Электроэнергия	- 1768 тыс. руб.
СБИ	- 2 тыс. руб.
Экология	- 2 тыс. руб.

В составе управленческих расходов учтены следующие расходы:

Амортизация	– 2 217 тыс. руб.
Страховые взносы	- 292 тыс. руб.
Оплата труда	- 937 тыс. руб.
Земельный налог	- 30 тыс. руб.
Налог на имущество	- 935 тыс. руб.
Ремонт	- 233 тыс. руб.
Теплоэнергия	- 375 тыс. руб.
Прочие услуги	- 4 920 тыс. руб.
Итого управленческих расходов:	**- 9 939 тыс. руб.**

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

Аренда земли	- 265 тыс. руб.
Услуги банка	- 28 тыс. руб.
Итого прочие расходы	**- 293 тыс. руб.**
Налог уплачиваемый при применении УСН	**- 435 тыс. руб.**

4.2. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

4.3. В отчетном периоде выручка не денежными средствами не получалась.

4.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

5. События после отчетной даты.

5.1. Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

6. Финансовые вложения.

6.1. На начало отчетного периода финансовые вложения составили 81 854 тыс. руб.
Сумма финансовых вложений на конец года составляет 81 854 тыс. руб.

7. Долгосрочные займы и кредиты полученные.

7.1 Сумма долгосрочных займов на конец отчетного периода отсутствует.

8. Краткосрочные займы и кредиты полученные.

8.1. Сумма краткосрочных займов на начало и конец отчетного периода отсутствует.

9. Доходы будущих периодов.

9.1.1. На начало и на конец отчетного периода доходы будущих периодов отсутствуют.

10. Информация о связанных сторонах.

11.1. Связанными сторонами Общества за отчетный период являлись генеральный директор, единственный учредитель.
Вознаграждение учредителю общества не выплачивалось.
Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из оклада согласно штатному расписанию. Вознаграждение генеральному директору выплачено в отчетном периоде в сумме 309 тыс. руб.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

12.1. В бухгалтерском учете в течение отчетного периода не сформирован резерв на оплату отпусков.

12.2. По состоянию на отчетную дату условные обязательства места не имеют.

12. Информация о рисках.

Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые предприятием товары (работы, услуги) не наблюдается. Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

14. Информация, связанная с признанными обязательствами и активами.

Объект учета отсутствует.

Генеральный директор О.А.Цедилина.