

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Ренессанс"	по ОКПО	60740128
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0700026540
Организационно-правовая форма	По ОКОПФ	12300
Форма собственности	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения	361044, Кабардино-Балкарская Республика, г.о. Прохладный, г Прохладный, ул Промышленная, д. 60	

1. Сведения об Обществе и видах деятельности

1.1 Общие сведения об Обществе

Полное наименование организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "РЕНЕССАНС»

Сокращенное наименование организации: ООО "УК "РЕНЕССАНС»

Место нахождения юридического лица: КАБАРДИНО-БАЛКАРСКАЯ РЕСПУБЛИКА, Г.О. ПРОХЛАДНЫЙ, Г ПРОХЛАДНЫЙ

Юридический адрес: Балкарская Республика, г.о. Прохладный, г Прохладный, ул Промышленная, д. 60

Дата государственной регистрации: 10.09.2025 г.

ОГРН 1250700005126

ИНН 0700026540

КПП 070001001

ОКПО 60740128

1.2 Сведения об уставном капитале

Обществом сформирован уставный капитал, стоимость которого на 31.12.2025 г. составляет 10 000 (десять тысяч) руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Организации являлись:

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	Дарчиев Руслан Асланович	100 %

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Дарчиев Руслан Асланович, действующий на основании Протокола внеочередного общего собрания участников ООО «УК «Ренессанс».

Среднесписочная штатная численность работников ООО «УК «Ренессанс» за 2025 год 5 чел., списочная численность на 31.12.2025 г. составила: 40 человек.

1.3. Основным видом экономической деятельности, осуществляемым Обществом в 2025 г. по ОКВЭД является:

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность ООО "УК "РЕНЕССАНС" (далее – Общество) за 2025 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данной Пояснительной записке, представлены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Основные элементы учетной политики Организации на 2025 год

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- ✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2. Информация об изменении учетной политики отчетного года

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта.

Обществом не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

2.3. Основные средства

Стоимостной лимит признания активов объектами основных средств – 100 тыс. рублей.

При приобретении основных средств сроки полезного использования объектов основных средств устанавливались при вводе в эксплуатацию Распоряжением по ООО «Компания» исходя из ожидаемого срока их использования с учётом морального и физического износа, а также нормативно - правовых ограничений.

Амортизация объектов основных средств стоимостью свыше 100 тыс. рублей за единицу для целей бухгалтерского учёта производилась линейным способом.

Основные средства после признания учитываются по первоначальной стоимости.

2.4. Запасы

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения. При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

2.5. Доходы организации

Выручка от реализации выполненных работ и оказанных услуг определяется на момент подписания акта приёмки-сдачи работ.

2.6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Для определения уровня существенности ошибка признаётся существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчётный период составляет сумму по определённой статье отчётности, отношение которой к общему итогу группы соответствующих статей за отчётный год составляет не менее 5 процентов.

3. Расшифровка существенной информации к бухгалтерской (финансовой отчетности).

3.1. По строке баланса 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены амортизируемые объекты основных средств.

3.2. По строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены в т. ч. высоколиквидные активы – денежные средства на депозитных счетах с размещением на срок до 3-х месяцев в размере 21 500 тыс. руб.

3.3. Расшифровка строки баланс 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2025 г.:

тыс .руб.

Текущая задолженность по начисленным налогам и сборам	15 622
Полученные авансы от покупателей	14 300
Задолженность поставщикам	483
Задолженность по заработной плате	200
Итого	30 605

3.4. Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах на 31.12.2025 г.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Оплата труда	33 848
Страховые взносы	5 342
Услуги поставщиков и подрядчиков	4.104
Прочие	1 836
Итого	45 130

3.5. События после отчетной даты

Обществом проанализированы события с 31.12.2025г. по момент составления отчетности. События, которые могут повлиять на мнение пользователей о деятельности Общества, не выявлены