

ООО «Реновар»

690003, г. Владивосток, ул. Станкоковича, д. 46, помещение 5/1, кабинет 24.

ИНН 2540155010 КПП 254001001

ОГРН 1092540003973, ОКПО 48223962

Тел.: (423) 264-84-76

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «Реновар» создано 09.07.2009 г.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 70.10.2

В отчетном периоде Общество не получало доход от основного вида деятельности.

Организация относится к субъектам малого бизнеса и применяет упрощенный способ составления бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора.

2. Учетная политика

Как малый бизнес организация не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02 и ПБУ 18/02.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., соответствующие п. 4 ФСБУ 6/2020 принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения разделяются на две группы: по которым можно определить текущую рыночную стоимость; по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Для определения рыночной стоимости финансовых вложений Обществом используются данные брокерского отчета ПАО «Сбербанк России». Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются на конец каждого отчетного квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства															
3.1.1 Наличие и движение основных средств															
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной)	3а 2025 г.	95 833	(33 248)	-	-	-	(23 469)	-	-	-	-	-	-	95 833	(56 718)
	3а 2024 г.	95 833	(9 779)	-	-	-	(23 469)	-	-	-	-	-	-	95 833	(33 248)
в том числе:															
Транспортные средства	3а 2025 г.	95 833	(33 248)	-	-	-	(23 469)	-	-	-	-	-	-	95 833	(56 718)
	3а 2024 г.	95 833	(9 779)	-	-	-	(23 469)	-	-	-	-	-	-	95 833	(33 248)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства				
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 г.	
Амортизируемые основные средства - всего	39 116	62 585	86 054	
в том числе:				
Транспортные средства	39 116	62 585	86 054	
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы				
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не				
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости				

3.2 Финансовые вложения

3.2.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	83 493	13 993	5 400	(567)	201	-	(2 425)	-	88 326	11 769
	3а 2024 г.	76 836	21 004	8 452	(1 795)	187	-	(7 198)	-	83 493	13 993
в том числе:											
Доля в российской организации	3а 2025 г.	25 000	-	-	-	-	-	-	-	25 000	-
	3а 2024 г.	25 000	-	-	-	-	-	-	-	25 000	-
Акции	3а 2025 г.	58 493	13 993	5 400	(567)	201	-	(2 425)	-	63 326	11 769
	3а 2024 г.	51 836	21 004	8 452	(1 795)	187	-	(7 198)	-	58 493	13 993
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2 800	-	46 600	(44 000)	-	-	-	-	5 400	-
	3а 2024 г.	5 000	-	76 400	(78 600)	-	-	-	-	2 800	-
в том числе:											
Депозитные счета	3а 2025 г.	2 800	-	46 600	(44 000)	-	-	-	-	5 400	-
	3а 2024 г.	5 000	-	76 400	(78 600)	-	-	-	-	2 800	-
Итого	3а 2025 г.	86 293	13 993	52 000	(44 567)	201	-	(2 425)	-	93 726	11 769
	3а 2024 г.	81 836	21 004	84 852	(80 395)	187	-	(7 198)	-	86 293	13 993

3.3 Дебиторская задолженность

3.3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 897	-	3 896	-	(2 896)	-	-	-	3 897	-
	3а 2024 г.	1 283	-	1 636	-	(22)	-	-	-	2 897	-
в том числе:											
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	336	-	-	-	(336)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	336	-	-	-	-	-	-	-	336	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 560	-	-	-	(2 560)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	924	-	1 636	-	-	-	-	-	2 560	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	3 896	-	-	-	-	-	3 896	-
	3а 2024 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 897	-	3 896	-	(2 896)	-	-	X	3 897	-
	3а 2024 г.	1 283	-	1 636	-	(22)	-	-	X	2 897	-

3.4 Обязательства

3.4.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 856	11	-	(1 555)	-	1 312	
	За 2024 г.	1 023	1 886	-	(52)	-	2 856	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	88	(43)	-	(45)	-	-	
	За 2024 г.	45	88	-	(45)	-	88	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	168	-	-	(168)	-	-	
	За 2024 г.	-	168	-	-	-	168	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 761	54	-	(516)	-	1 299	
	За 2024 г.	967	802	-	(7)	-	1 761	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	821	-	-	(821)	-	-	
	За 2024 г.	-	821	-	-	-	821	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	-	-	(5)	-	13	
	За 2024 г.	11	7	-	-	-	18	
Итого	За 2025 г.	2 856	11	-	(1 555)	-	1 312	
	За 2024 г.	1 023	1 886	-	(52)	-	2 856	

3.5 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	906	734
Отчисления на социальные нужды	231	143
Амортизация	23 469	23 469
Прочие затраты	3 619	3 453
Итого по элементам	28 225	27 799
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 225	27 799

4. Дополнительная информация

4.1 Информация об исправлении ошибок, допущенных в бухгалтерском учете

4.1.1 Организацией исправлены существенные ошибки, допущенные в предшествующих периодах, а именно:

- в 2023 году доначислен налог на имущество в сумме 923 430,00 руб.;

- в 2024 году доначислен налог на имущество в сумме 1 635 034,00 руб.

В связи с исправлением ошибок откорректированы сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.2 На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью

4.3 Бенефициарным владельцем является физическое лицо – гражданин Российской Федерации Усатый Алексей Леонович.

Генеральный директор

Усатый А.Л.

16 марта 2026 г.