ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РЕНОВА» за 2025 год

I. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЕНОВА» (сокращенно ООО «РЕНОВА»).

ИНН/КПП 7701026560/772101001

ОГРН 1027739071040

Местонахождение: Российская Федерация, 109428, г. Москва, Рязанский проспект, дом 16, строение 4. пом.I,ком.33.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД

52.29- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Уставный капитал ООО «РЕНОВА» составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общество являются:

Грап Сергей Романович доля участия -51% ;

Глухов Александр Валерьевич доля участия – 49%

Генеральный директор общества Грап Сергей Романович.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности Главный бухгалтер – Грап С.Р.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 7 человека.

II. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество является СМП и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет осуществлялся с применением средств ЭВТ и компьютерной многопользовательской комплексной программы.

Организация вправе не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. N 204н.

Организация оценивает объекты основных средств по первоначальной стоимости и после признания объектов в бухгалтерском учете не производит переоценку групп однородных объектов основных средств.

С учетом существенности организация устанавливает лимит стоимости актива, который должен учитываться как основное средство, в сумме 100 000 рублей за единицу актива.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

При расчете амортизации ускоряющие и понижающие коэффициенты не применяются.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Организация, будучи арендатором, решает не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в отношении договоров аренды недвижимого имущества, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (п.11 ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи по договорам аренды, по которым организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно ежемесячно.

Организация, являющаяся субъектом СМП и не подлежащая обязательному аудиту, вправе не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случае, если одновременно выполняются следующие требования:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды или право выкупа по низкой стоимости;

- предмет аренды не предоставляется в субаренду.

Предмет аренды -нежилое помещение, расположенное по адресу : г.Москва, Рязанский проспект, дом 16, строение 4. пом.I,ком.33.

Общество, являясь СМП, не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н (с изм. и доп. от 27.11.2006) и ст. 280 гл. 25 НК РФ. К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные бумаги других организаций, государственные бумаги, облигации, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, займы выданные третьим лицам, депозиты в банках и др.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.(абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.(п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты, последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы вознаграждений банка за выдачу банковских гарантий, уплаченные организацией в соответствии с договорами о предоставлении банковских гарантий, учитываются в качестве предварительной оплаты, последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора о предоставлении банковской гарантии.

Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета признается по методу начисления в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (в ред. от 27.11.2006 N 156н) и положениями гл. 21 НК РФ

Выручка организации подразделяется на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

III.ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основных средства стоимостью свыше 100000 рублей;

- нематериальные активы;

- запасы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Экономическое положение Общества в 2025 году было устойчивым и стабильным.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 30 декабря 2025 года. Излишков и недостач не обнаружено.

Существенными статьями бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. являются:

Дебиторская задолженность 36415 тыс. руб., в т. ч.:

- сумма покрытия банковской гарантии 35000 тыс.руб.;
- текущая задолженность заказчиков в сумме 1174 тыс. руб.;
- авансы выданные поставщикам в сумме 48 тыс.руб.;

- вознаграждение банку за выдачу банковской гарантии в сумме 178 тыс. руб.
- задолженность по налогам и взносам в сумме 15 тыс. руб.

Кредиторская задолженность 583 тыс. руб., в т. ч.:

- задолженность по налогам и взносам в сумме 583 тыс. руб.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подтверждена. Общество в течение 2025 года резервы по сомнительным долгам не создавало. На 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам отсутствует.

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025г составили сумму в размере 29500 тыс. руб.

Заем получен от ЗАО «АЙТЕМС СКЛАДЫ» по договору №1-2023 от 31.05.2023г сроком до 1 июля 2026г под 5% годовых.

Прочих доходов и расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, за отчетный год не возникало.

Налог на прибыль за 2025 год составил 39 тыс. руб.

Договоров и получение доходов, предполагающих исполнение не денежными средствами, Общество в 2025 г. не заключало.

Судебных разбирательств, существенно повлиявших на финансовое состояние Общества, не было.

Операции с ценными бумагами Обществом не осуществлялись.

Экологической деятельности Общество не ведет, информации и сведений об экологической деятельности не имеется.

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, отсутствуют.

В 2025 году у Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Общество не имеет никаких планов и намерений, которые бы препятствовали Обществу осуществить свою деятельность, в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события или условия, которые выходя за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор Грап С.Р.