РЕНОВИР

ООО «Реновир-РМ», ИНН/КПП 7806571228/780201001, Р/сч. 40702810290630000219
Банк: ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ", К/сч. 30101810900000000790
БИК 044030790, ОГРН 1207800041107
ОКПО 43848373, ОКТМО 40314000

ИСХ.№ 24
От 20.03.2026г

Межрайонная ИФНС №17 по г. Санкт-Петербургу

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

Общество с ограниченной ответственностью «Реновир-РМ» (ООО «Реновир-РМ»)

ИНН 7806571228, КПП 780201001, ОГРН 1207800041107 от 19.03.2020г

Адрес: 194100, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Сампсониевское, ул. Новолитовская, д. 5, литера А, помещ. 13-Н

1. Общая информация об организации

ООО «Реновир» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

Финансовый результат от продажи работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Численность сотрудников на 31.12.2025г составила 15 человек.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная;

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;

23.64 Производство сухих бетонных смесей.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

По договору аренды № 9 от 01.09.23 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение(офис), расположенное по адресу: 194100, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Сампсониевское, ул. Новолитовская, д. 5, литера А, помещ. 13-НОбъект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Аренда склада: 196650, Россия, Санкт-Петербург, г. Колпино, ул.Финляндская, д.31

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы и готовую продукцию, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы, готовая продукция	19.12.2025	–

В ходе инвентаризации обнаружены и оприходованы по рыночной стоимости излишки в сумме 424 417,26 руб. Отражение в прочих доходах.

7. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств .

Электрическая самоходная тележка 2000кг CBD20W-II (2000кг;Li li-ion 48В/20Ач) SMARTLIFT (SMART).; грузовой автомобиль GazelleNEXT; автомобиль HAVAL H3. Остаточная стоимость ОС составляет 3 590 012,59 руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 25 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Войтович Валерий Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды (с учетом удержания) в сумме 3 448 000,00руб. за 2023г; 20 400 000руб за 2024г.; 3 825 000,00руб за 9 месяцев 2025г . Удержания составили 4 827 000,00 руб (НДФЛ)

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Финансовые вложения

Открыт банковский краткосрочный депозит на 31.12.2025 в сумме 35 000 000,00 руб.

Проценты за пользование депозитом начисляются во внереализационных доходах.

10. Основные показатели деятельности организации

В 2025 году выручка составила — 403 667 280,00 руб.

Проценты к получению – 1 167 763,74руб.

прочие доходы — 424 417,26 рублей.

Затраты на реализацию продукции: себестоимость товара (услуг) — 265 632 523,00 руб.; товарный знак – 43 200 000,00 руб; агентские вознаграждения – 21 810 476,89 руб.; фонд оплаты труда — 16 207 222,01 руб.; аренда помещений — 6 023 765,28 руб.; страховые взносы — 3 290 361,18 руб.; бухгалтерские и юридические услуги— 4 344 315,74 руб; ретробонусы за продажу(прочие расходы) – 3 385 767,92 руб.; связь, интернет – 2 919 657,90 руб.; РКО(прочие расходы) – 1 681 009,90 руб.; прочие расходы — 2 135 093,83 руб.

11. Основные показатели ДТ и КТ задолженности

Всего краткосрочная дебиторская задолженность - 29 231 138,90 рублей, в том числе:

Покупатели – 12 406 957,89 рублей

Поставщики(авансы) – 8 375 488,92 рублей.

Прочие дебиторы – 5 226 418,12 рублей

Краткосрочные заемные средства сумма 3 100 000,00, начисленные проценты сумма 122 273,97 рублей.

Всего краткосрочная кредиторская задолженность - 79 200 786,25 рублей, в том числе:

Покупатели(авансы) – 6 201 821,67 рублей

Поставщикам – 49 447 821,98 рублей

Прочие кредиторы – 5 171 817,15 рублей

Налоги 18 379 325,45 рублей.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Войтович Валерий Владимирович (Решение бн от 28.05.2025, на 5 лет).

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор ООО «Реновир-РМ» Войтович В.В.