

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «РЕНОВАЦИО»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЕНОВАЦИО»

Сокращенное наименование: ООО «РЕНОВАЦИО»

ИНН: 7725369302

ОКПО: не указан

Место нахождения: 115114, Москва г, Дербеневская наб, дом № 7, строение 2, этаж 4, помещение I, комната 20И.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

Основным видом деятельности Общества является выполнение строительно-монтажных работ объектов культурного наследия (в отчете о финансовых результатах выделены сегменты: «Памятник Ленина», «Царицынская опера»).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в тысячах рублей. Обязательный аудит отчетности не проводился (в поле «Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту» отмечено «НЕТ»).

2. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Существенных изменений в учетную политику по сравнению с предыдущим отчетным периодом не вносилось.

Ключевые элементы учетной политики:

- **Метод признания доходов и расходов:** метод начисления.

- **Амортизация основных средств:** линейный способ.
- **Оценка материально-производственных запасов (МПЗ):** по фактической себестоимости.
- **Налоговый учет:** налог на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета с корректировкой на постоянные и временные разницы в соответствии с ПБУ 18/02.

3. Структура имущества и обязательств (Бухгалтерский баланс)

3.1. Активы

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **16 445 тыс. руб.**, что на 1 088 тыс. руб. (7,1%) больше показателя на 31 декабря 2024 года (15 357 тыс. руб.).

Внеоборотные активы (Раздел I):

На конец 2025 года внеоборотные активы отсутствуют (0 тыс. руб.). По сравнению с 2024 годом произошло полное выбытие основных средств, которые на 31.12.2024 составляли 15 тыс. руб. Это связано с завершением использования или списанием объектов основных средств.

Оборотные активы (Раздел II):

Оборотные активы составляют 100% валюты баланса и равны **16 445 тыс. руб.**

Ключевые изменения:

- **Дебиторская задолженность:** резко возросла с 10 129 тыс. руб. (2024 г.) до **16 354 тыс. руб.** (2025 г.). Рост составил 61,5%. Увеличение связано с ростом расчетов с покупателями и заказчиками (с 9 433 тыс. руб. до 7 365 тыс. руб. — разнонаправленная динамика) и появлением расчетов с подрядчиками (8 733 тыс. руб.), что указывает на изменение структуры договорных отношений, Общество выступает в роли заказчика в рамках новых проектов.
- **Денежные средства и эквиваленты:** фактически остались на прежнем уровне.

3.2. Пассивы

Капитал и резервы (Раздел III):

Собственный капитал Общества увеличился на 863 тыс. руб. и составил **16 091 тыс. руб.** Уставный капитал остается неизменным — 30 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль выросла за год с 15 198 тыс. руб. до **16 061 тыс. руб.**, что подтверждает финансовую эффективность деятельности в 2025 году.

Краткосрочные обязательства (Раздел V):

Краткосрочные обязательства увеличились с 10 129 тыс. руб. до **16 354 тыс. руб.**, что является основным фактором роста валюты баланса.

- **Кредиторская задолженность** выросла на 6 225 тыс. руб. (61,5%) и составила 16 354 тыс. руб.
- В структуре кредиторской задолженности произошли изменения: расчеты с поставщиками снизились (с 9 433 тыс. руб. до 7 365 тыс. руб.), но значительно выросли авансы и расчеты с заказчиками (с 373 тыс. руб. до 8 733 тыс. руб.), что свидетельствует о получении предоплат по новым контрактам.

Долгосрочные обязательства (Раздел IV): отсутствуют (0 руб.).

4. Анализ финансовых результатов деятельности

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере **863 тыс. руб.**, что на 4 114 тыс. руб. (или 82,7%) ниже показателя 2024 года (4 977 тыс. руб.).

Основные показатели отчета о финансовых результатах:

- **Выручка:** снизилась на 37 625 тыс. руб. (56,4%) и составила **28 624 тыс. руб.**
- **Себестоимость продаж:** снизилась пропорционально выручке на 31 650 тыс. руб. (56,2%) до **24 635 тыс. руб.**
- **Валовая прибыль:** снизилась на 5 975 тыс. руб. (60,0%) до **3 989 тыс. руб.**
- **Управленческие расходы:** сократились на 689 тыс. руб. (18,5%) и составили **3 029 тыс. руб.**, что свидетельствует о политике оптимизации административных затрат.

Прибыль от продаж составила 960 тыс. руб., что значительно ниже показателя прошлого года (6 246 тыс. руб.). Снижение прибыли от основной деятельности обусловлено резким падением выручки по основному направлению.

Прочие доходы и расходы:

- Прочие доходы остались на уровне прошлого года (864 тыс. руб.).
- Прочие расходы снижены до 296 тыс. руб. (в 4,6 раза), что положительно повлияло на итоговый финансовый результат.

Налог на прибыль составил 765 тыс. руб., что соответствует ставке 20% от налогооблагаемой прибыли (1 628 тыс. руб.). Отложенных налоговых активов и обязательств на балансе не числится.

5. Расшифровка ключевых статей

5.1. Выручка (по группам товаров/услуг):

В отчетном году Общество выделило новые сегменты выручки:

- Памятник Ленина: 16 727 тыс. руб.
- Царицынская опера: 8 150 тыс. руб.
- Основная номенклатурная группа: 3 436 тыс. руб.

В 2024 году выручка была представлена исключительно основной номенклатурной группой.

5.2. Кредиторская задолженность:

Основной объем кредиторской задолженности на 31.12.2025 (16 354 тыс. руб.) составляют:

- Авансы полученные (расчеты с покупателями и заказчиками): 8 733 тыс. руб.
- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: 7 365 тыс. руб.

6. Заключение

Финансовое положение ООО «РЕНОВАЦИО» на 31 декабря 2025 года можно охарактеризовать как устойчивое. Общество завершило год с чистой прибылью, не имеет долгосрочных обязательств и сохраняет положительную величину собственного капитала, значительно превышающую уставный.

Ключевые факторы и риски:

1. **Изменение структуры выручки:** в 2025 году выручка по традиционному направлению снизилась, что привело к общему падению объема продаж.
2. **Высокая доля дебиторской и кредиторской задолженности:** значительный рост взаимных обязательств требует контроля платежной дисциплины контрагентов.
3. **Снижение ликвидности:** при наличии высокой краткосрочной кредиторской задолженности может создать потребность в привлечении дополнительных источников финансирования для покрытия текущих обязательств.

Перспективы развития:

В 2026 году Обществу рекомендуется сконцентрироваться на сокращении дебиторской задолженности, оптимизации структуры оборотного капитала и диверсификации клиентской базы для снижения зависимости от крупных заказчиков.

Генеральный директор _____ Ермияева Е.А.

26 марта 2026 г.