

Общество с ограниченной ответственностью «М. РЕНЕССАНС» (ООО «М. Ренессанс»)

ИНН 5047170720, КПП 504701001, ОГРН 1155047007323

Адрес: 141402, Московская обл, г Химки, ул Ленинградская, стр. 1, офис 5454, этаж 7

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

1. Общая информация об организации

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

Численность сотрудников на 31.12.2025: 2 чел.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Обязательному аудиту бухгалтерская отчетность организации не подлежит.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

2. Учетная политика

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

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

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

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде: с 2025 года затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счетах 10 "Материалы", 41 «Товары», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. До 2025 года транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитывались на сч. 44 «Расходы на продажу» и подлежали распределению в пропорции между

реализованными товарами и товарами на складе. Сумма ТЗР, не списанная на 01.01.2025, была распределена на остатки ТМЦ пропорционально остаткам себестоимости ТМЦ.

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Собственных основных средств организация не имеет.

4. Аренда

По договорам аренды 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.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

Изменение стоимости запасов в отчетном периоде и в прошлом отчетном периоде (суммы указаны в тыс.руб.):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Начало периода	1 638	1 229
Поступления за период	6 283	5 287
Списания за период	7 724	4 878
Конец периода	197	1 638

6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, по авансам выданным, с прочими дебиторами, отражено положительное сальдо по ЕНС.

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

Изменение суммы дебиторской задолженности в отчетном периоде и в прошлом отчетном периоде (суммы указаны в тыс.руб. В отчет не включаются суммы задолженностей, поступивших и погашенных в отчетном периоде):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Начало периода	37	64
Поступления за период	1 725	8
Списания за период	25	35
Конец периода	1 737	37

7. Обязательства

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам, с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

Изменение суммы кредиторской задолженности в отчетном периоде и в прошлом отчетном периоде (суммы указаны в тыс.руб. В отчет не включаются суммы задолженностей, поступивших и погашенных в отчетном периоде):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Начало периода	621	49
Поступления за период	1 048	573
Списания за период	547	1
Конец периода	1 122	621

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Барбанова Марина Валентиновна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 724	4 861

Затраты на оплату труда	620	433
Отчисления на социальные нужды	185	112
Прочие затраты	1 188	676
Итого по элементам	9 717	6 081

10. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Барбанова Марина Валентиновна (Решение о назначении на должность № 3 от 25.06.2018, решение о продлении полномочий № 5 от 24.06.2023) по 11.03.2026. С 12.03.2026 генеральным директором назначена Гомова Елена Александровна (Решение о назначении на должность 1/2026 от 11.03.2026).

Главный бухгалтер по 11.03.2026— Барбанова Марина Валентиновна. С 12.03.2026 главным бухгалтером назначена Гомова Елена Александровна.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «М. Ренессанс» Гомова Е.А.