

ПОЯСНЕНИЯ
к текстовой и табличной форме
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «Реноме»

РАЗДЕЛ 1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

ООО «Реноме» осуществляет деятельность по аренде и управлению собственным и арендованным имуществом – 68.20

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя требований, действующих в Российской Федерации законов и в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

РАЗДЕЛ 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат Общества на их приобретение,

приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определена как стоимость активов, переданных Обществом,

в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

При продаже и ином выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка выбывающих неэмиссионных ценных бумаг производится по фактической стоимости каждой бумаги.

Финансовые вложения, по которым дата погашения обязательств позже 31/12/2026- отражены в составе Долгосрочных финансовых вложений, Финансовые вложения сроком погашения ранее 31/12/2026 включены в состав краткосрочных финансовых вложений.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в отчетности с учетом НДС, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и прочими дебиторами.

Согласно учетной политике, в 2025 году в бухгалтерском учете создается Резерв по сомнительным долгам. В налоговом учете Резерв по сомнительной дебиторской задолженности не начисляется.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, срок оплаты которой просрочен более чем на 180 календарных дней. При этом Резерв начисляется в размере 100% от всей суммы просроченной задолженности более чем на 180 календарных дней.

Дебиторская задолженность так же включается в резерв, если организация располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально. Но при этом нет документальных оснований списать такой долг. Причем данное условие будет справедливо и для тех обязательств, срок по которым истек меньше чем 180 дней назад либо вовсе еще не наступил.

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности отражается за минусом резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

Кредиты и займы полученные

Общество не осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365/366 дней.

Находящиеся в распоряжении Организации заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев до истечения указанного срока, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочной задолженности

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Резерв на оплату отпусков

Организация за 2025г. ежемесячно начисляла резерв на оплату отпусков по следующей методике:

*Ежемесячная сумма отчислений в резерв = ((средний заработок * (ставку страховых взносов + ставку взносов ФСС от НС и ПЗ) + средний заработок)) * 2,33*

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычной деятельности является выручка от сдачи в аренду собственных земельных участков.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Структура затрат общества за 2025 г. отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

События после отчётной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год. В бухгалтерской отчётности Обществом отражаются существенные события после отчётной даты. Уровень существенности зависит от оценки показателя, его характера и конкретных обстоятельств возникновения. Существенность при формировании бухгалтерской отчётности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 25 и более процентов по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности организации. Этот процент определяется как к итогу группы статей, в которую входит показатель, связанный с событием после отчетной даты, так и к общему итогу бухгалтерского баланса, или же к соответствующей строке отчета о финансовых результатах. Качественные характеристики события после отчётной даты оцениваются при наступлении каждого события после отчётной даты индивидуально исходя из позиции, что событие признаётся существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной

Операции с финансовыми вложениями, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг в установленном порядке рассчитывается рыночная цена, в 2025г. не осуществлялись.

В Бухгалтерском балансе финансовые вложение раскрыты по следующим группе: Доли в уставных капиталах Обществ.

В 2024 году общество заключило договор на покупку долей в уставном капитале ООО «АкваСити» и осуществило расходы по приобретению. На 31.12.2025г. расходы отражены по строке 1170 в сумме 522 160 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (описанной) в отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		описано			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			переклассификация
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	668 698	-	711 355	-	668 698	-	-	-	-	711 355
	За 2024 г.	-	-	668 698	-	-	-	-	-	-	668 698
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	156	-	64	-	(156)	-	-	-	-	64
	За 2024 г.	-	-	156	-	-	-	-	-	-	156
Рассчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	210 529	-	710 869	-	(230 529)	-	-	-	-	710 869
	За 2024 г.	-	-	230 529	-	-	-	-	-	-	230 529
Рассчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	438 013	-	438 013	-	(438 013)	-	-	-	-	438 013
	За 2024 г.	-	-	438 013	-	-	-	-	-	-	438 013
Рассчеты по БМС	За 2025 г.	-	-	405	-	-	-	-	-	-	405
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку											
Итого	За 2025 г.	668 698	-	711 355	-	668 698	-	-	X	-	711 355
	За 2024 г.	-	-	668 698	-	-	-	-	X	-	668 698

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности на 31.12.25г. составляет 711 355 тыс. руб. Основную сумму дебиторской задолженности составляет задолженность покупателей по договорам купли-продажи земельных участков в сумме 710000 тыс. руб. и задолженность арендаторов по договорам аренды земельных участков 886 тыс. руб.

6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8. Обязательства

8.1. 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)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			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.	4 317 991 -	770 327 3 958 012	767 901 359 979	(1 144 890) -	- -	4 711 329 4 317 991	
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	3 857 663 -	389 177 3 502 012	714 493 355 651	(610 000) -	- -	4 361 333 3 857 663	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	480 328 -	381 150 458 000	53 408 4 328	(534 890) -	- -	359 996 460 328	
Добавить строку								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 864 -	748 2 864	- -	(2 339) -	- -	1 273 2 864	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	13 -	- 13	- -	(13) -	- -	- 13	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 326 -	60 2 326	- -	(2 326) -	- -	60 2 326	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	525 -	670 525	- -	- -	- -	1 195 525	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	18 -	- -	- -	- -	18 -	
Добавить строку								
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	4 320 855 -	771 075 3 960 876	767 901 359 979	(1 147 229) -	X X	4 712 602 4 320 855	

6.1 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	48 -	23 -	- -	25 -
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	- -	48 -	23 -	- -	25 -

6.2.1 ИНФОРМАЦИЯ О СРОКАХ ПОГАШЕНИЯ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ

8.5.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1. Долгосрочные:					
1.1. Кредиты банков:					
ПАО Банк ВТБ	рубли	до 01.07.2028	3 122 012,00	3 502 012,00	0
ПАО Банк ВТБ	рубли	до 05.02.2029	159 177,00	0	0
1.2. Займы организаций					
АГВА СИТИ ООО СЗ	рубли	до 30.09.2029	246 541,00	0	0
МЕТА ООО СК	рубли	до 30.09.2029	1 973,00	150 000,00	0
МАРТЫНЕНКОВ ВЛАДИМИР ЯКОВЛЕВИЧ ИП	рубли	до 30.09.2029	15 500,00	255 500,00	0
1.3. Займы физических лиц					
МАРТЫНЕНКОВ ВЛАДИМИР ВЛАДИМИРОВИЧ	рубли	до 30.09.2029	50 000,00	50 000,00	
ПРОСКУРИН ВЛАДИМИР ВАЛЕРЬЕВИЧ	рубли	до 31.12.2028	500,00	500,00	
Итого долгосрочные:			3 595 703,00	3 958 012,00	0

Кредиты в 2025 году Общество привлекало для покупки доли в уставном капитале Общества «АкваСитит» в сумме 389 177 тыс.руб. и погашено кредитов за 2025 год в сумме 610 000 тыс.руб. Задолженность по основному долгу, по кредитам составляет на 31.12.25г. сумму 3 281 189тыс.руб., и по процентам 1 070 144 тыс. руб.

В 2025 году обществом было получено долгосрочных займов на сумму 381 150 тыс.руб. и погашено в сумме 522 636 тыс.руб. Так же в 2025 году начислено по ним процентов на сумму 53 408 тыс. руб. На 31.12.25г. задолженность по основному долгу составляет 314 514 тыс. руб., по процентам 45 482 тыс.руб. В 2025 году 0 тыс. руб. было переведено из долгосрочных займов в краткосрочные займы.

Так же в 2025 году общество краткосрочные займы не получало.

По состоянию на 31/12/2025 сумма долгосрочной Кредиторской задолженности составила 0 тыс. руб.

По состоянию на 31/12/2025 сумма Кредиторской задолженности составила 1 273 тыс. руб. основную сумму задолженности составила текущая задолженность перед ИФНС по налогам и сборам в сумме 1 195тыс.руб. и отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1520.

7. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
+ Добавить строку			
Выданные - всего	5 349 424	121 417	-
в том числе:			
Банк ВТБ (ПАО)	5 349 424	121 417	-

Обществом были переданы Банку ВТБ (АО) в залог 17 земельных участков и доля в уставном капитале общества АкваСити, а так же выданы поручительства за общества АкваСити, Прогресс-32 и АкваСтрой, данные на 31.12.2025г. приведены в таблице ниже.

Банк ВТБ (ПАО)	сумма, тыс руб.
Договор залога долей №54/17-Н/54-2025-2-65 от 29.01.2025_АкваСити 67%	7,00
Договор об ипотеки земельных участков №СНЛ/402624-298470-302 от 15.07.2024	121 417,00
Договор Поручительства №СНЛ/402625/010123-П01 от 29.01.2025 за Аква Сити	2 062 800,00

ООО «Реноме»**Пояснения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2025 год**

Договор Поручительства №СНЛ/402625/065766-П01 от 20.01.2025 за Прогресс-32	1 866 800,00
Договор Поручительства №СНЛ/402625/065766-П01 от 25.02.2025 за Аквастрой	1 298 400,00
Итого	5 349 424,00

РАЗДЕЛ 8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

8. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	631	-
Отчисления на социальные нужды	193	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 779	760
Итого по элементам	3 602	760
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 602	760

РАЗДЕЛ 9. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

9.1 Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 год составила 0 человек.

Директор Общества : Проскурин Владимир Валерьевич

9.2. Сведения о долях в уставном капитале:

Мартыненко Владимир Яковлевич (доля в УК 33%)- номинальная стоимость доли 2 200 тыс.руб.

Мартыненко Владимир Владимирович (доля в УК 33%)- номинальная стоимость доли 1 200 тыс.руб.

Проскурин Владимир Валерьевич (доля в УК 5%)- номинальная стоимость доли 172 тыс.руб.

9.3. В 2025 году общество применяло общую систему налогообложения.

В 2025 году доходы Общества от основной деятельности:

- от сдачи в аренду земельных участков в сумме 3 423 тыс. рублей.

В 2025 году обществом были получены прочие доходы в сумме 850 436 тыс. рублей, а именно:

- доход от продажи земельных участков – 850 333 тыс. рублей;

- проценты, начисленные на остаток на расчетном счете – 103 тыс. рублей.

9.4 Выплаты управленческому персоналу

Единоличным исполнительным органом Общества является Проскурин Владимир Валерьевич - Директор ООО «Реноме».

Совету директоров в 2024 и в 2025 годах вознаграждение не выплачивалось, директору выплачивалось вознаграждение только по оплате труда в 2025 году в сумме 297 тыс. руб., сумма удержанного НДФЛ составила 44 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили 105 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб. Долгосрочное вознаграждение управляющему персоналу в отчетном периоде Обществом не уплачивалось. Директор владеет долей в уставном капитале Общества в размере 5%.

9.5 Сведения о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Обществом за 2025 год на деятельность которых оказывает значительное влияние:

Юридические лица:

- ООО СЗ «Аква Строй»;
- ООО СЗ «Аква Сити»;
- ООО «КОРН»;
- ООО «Современные инвестиционные решения»;
- ООО СЗ «Мета-Гоголя».

Физические лица:

Проскурин Владимир Валерьевич – (директор и собственник ООО «Реноме», доля в уставном капитале -5%);

Мартыненко Владимир Владимирович – доля в уставном капитале общества -33,25%;

Мартыненко Владимир Яковлевич – доля в уставном капитале общества – 61,75%.

Раскрытие информации -связанные стороны за 2025 год:

С ООО СЗ «Мета-Гоголя», ООО «КОРН», ООО «Современные инвестиционные решения» - взаимоотношения отсутствуют.

1) ООО СЗ «Аква Сити»

1.1 характер отношений:

ООО Специализированный застройщик "Аква Сити" являлся арендатором и покупателем земельных участков, а также заимодавцем.

1.2. объем операций и их стоимостные показатели: совокупный объем операций за 2025 год составил 612 561 тыс. руб., сальдо конечное на 31/12/2025 составило 157 451тыс.руб.

2) ООО СЗ «АкваСтрой»

2.1 характер отношений:

ООО «Реноме»

Пояснения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО Специализированный застройщик "АкваСтрой" являлся покупателем земельного участка и заимодавцем.

2.2. объем операций и их стоимостные показатели: совокупный объем операций за 2025 год составил 102 207 тыс. руб., сальдо конечное на 31/12/2025 составило 0 тыс.руб.

3) Мартыненко В.В. ИП

3.1 характер отношений:

ИП Мартыненко В.В." являлся арендодателем коммерческого помещения.

3.2. объем операций и их стоимостные показатели: совокупный объем операций за 2025 год составил 190 тыс. руб., сальдо конечное на 31/12/2025 составило 177 тыс. руб.

4) Мартыненко В.В.

4.1 характер отношений:

Мартыненко В.В." – покупка доли в уставном капитале и заимодавец.

4.2. объем операций и их стоимостные показатели: совокупный объем операций за 2025 год составил 600 500 тыс. руб., сальдо конечное на 31/12/2025 составило 60 930 тыс. руб.

5) Мартыненко В.Я. и ИП Мартыненко В.Я

5.1 характер отношений:

Мартыненко В.Я. – оплата доли в уставном капитале и заимодавец.

5.2. объем операций и их стоимостные показатели: совокупный объем операций за 2025 год составил 247 542 тыс. руб., сальдо конечное на 31/12/2025 составило 19 362 тыс. руб.

9.6 Информация о Бенифициарном владельце

Бенифициарными владельцами ООО «Реноме» является Проскурин Владимир Валерьевич ИНН 540700899576 –доля в уставном капитале 33%, Мартыненко Владимир Яковлевич ИНН 540706511253 –доля в уставном капитале 33%.

9.7 Информация о прекращении деятельности

В следующие отчетные периоды Общество не имеет намерения прекращать деятельность, напротив предполагает наращивать темп и объёмы.

9.8 Чистые активы

Величина чистых активов:

-на 31.12.2025: 25 941 тыс.руб.;

-31.12.2024: 17 472 тыс. руб.

Руководитель
10 марта 2026г.



/В.В. Проскурин/

