



ООО «ГК РеНовация», ОГРН 1157847397696, ИНН 7802551686
194292, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ
Сергиевское, ул. Домостроительная, д. 16, литера А, офис 303,
помещение 4-Н, 6-Н, 7-Н
office@gkrenovacia.ru, тел.: +7(812)667-82-87,
www.gkrenovacia.ru

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

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность по комплексному обслуживанию помещений (код ОКВЭД 81.10)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

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 и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки

- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

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).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства														
1.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	17 311	(7 056)	7 671	-	-	(6 904)	-	-	-	-	-	30 865	(15 710)
	За 2024 г.	9 230	(3 984)	11 399	(3 318)	-	1 678	(4 751)	-	-	-	-	17 311	(7 056)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	13 552	(4 046)	7 223	-	-	(5 581)	-	-	-	-	-	20 774	(9 626)
	За 2024 г.	2 896	(536)	10 656	-	-	(3 510)	-	-	-	-	-	13 552	(4 046)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 452	(746)	43	-	-	(444)	-	-	-	-	-	1 495	(1 190)
	За 2024 г.	708	(439)	743	-	-	(307)	-	-	-	-	-	1 452	(746)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 259	(2 249)	-	-	-	(805)	-	-	-	-	-	8 143	(4 304)
	За 2024 г.	5 577	(3 009)	-	(3 318)	-	1 678	(918)	-	-	-	-	2 259	(2 249)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	48	(16)	405	-	-	(74)	-	-	-	-	-	453	(90)
	За 2024 г.	48	-	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	48	(16)

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	9 190	(986)	9 240	-	-	(2 343)	-	-	12 546	(1 580)
	За 2024 г.	-	-	9 190	-	-	(986)	-	-	9 190	(986)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 307	(350)	-	-	-	(467)	-	-	3 307	(817)
	За 2024 г.	-	-	3 307	-	-	(350)	-	-	3 307	(350)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 883	(636)	9 240	-	-	(1 876)	-	-	9 240	(763)
	За 2024 г.	-	-	5 883	-	-	(636)	-	-	5 883	(636)

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	26 122	18 459	5 246
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 638	12 463	2 360
Офисное оборудование	305	706	270
Транспортные средства	11 816	5 258	2 568
Другие виды основных средств	364	33	48
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

1.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	16 910	-	-	(16 910)	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 589	-	-	(20 589)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	9 240	-	-	(9 240)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 883	-	-	(5 883)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	43	-	-	(43)	-	-
	За 2024 г.	-	-	743	-	-	(743)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	405	-	-	(405)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	7 223	-	-	(7 223)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 962	-	-	(13 962)	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	661 000	(655 000)	-	-	-	-	6 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	661 000	(655 000)	-	-	-	-	6 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	661 000	(655 000)	-	-	-	-	6 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	43	-	261 206	(257 756)	-	-	X	X	3 493	-
	За 2024 г.	2	-	190 559	(190 519)	-	-	X	X	43	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	43	-	24 914	(1 378)	-	-	(23 564)	-	15	-
	За 2024 г.	2	-	19 441	(686)	-	-	(18 714)	-	43	-
Товары	За 2025 г.	-	-	3 478	-	-	-	-	-	3 478	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	232 814	(256 378)	-	-	-	23 564	-	-
	За 2024 г.	-	-	171 118	(189 832)	-	-	-	18 714	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 991	-	72 406	(45 332)	-	-	-	-	76 065	-
	За 2024 г.	22 436	-	48 092	(21 537)	-	-	-	-	48 991	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 318	-	2 122	(3 041)	-	-	-	-	2 399	-
	За 2024 г.	576	-	3 469	(728)	-	-	-	-	3 318	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 078	-	65 661	(39 495)	-	-	-	-	67 244	-
	За 2024 г.	18 883	-	40 921	(18 726)	-	-	-	-	41 078	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 380	-	3 931	(2 687)	-	-	-	-	5 624	-
	За 2024 г.	1 227	-	3 636	(483)	-	-	-	-	4 380	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	-	294	(4)	-	-	-	-	294	-
	За 2024 г.	65	-	-	(61)	-	-	-	-	4	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	76	-	11	-	-	-	-	-	86	-
	За 2024 г.	1 334	-	-	(1 258)	-	-	-	-	76	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	108	-	1	(92)	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	98	-	53	(43)	-	-	-	-	108	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	14	-	386	(14)	-	-	-	-	386	-
	За 2024 г.	238	-	14	(238)	-	-	-	-	14	-
Итого	За 2025 г.	48 991	-	72 406	(45 332)	-	-	-	X	76 065	-
	За 2024 г.	22 436	-	48 092	(21 537)	-	-	-	X	48 991	-

5. Обязательства

5.1. 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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	22 512 11 460	13 778 14 528	- -	(7 298) (3 475)	- -	28 993 22 512	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 117 3 486	5 707 4 106	- -	(3 131) (3 475)	- -	6 693 4 117	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	111 (62)	- 173	- -	(111) -	- -	- 111	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	3 907 -	5 196 3 907	- -	(3 776) -	- -	5 327 3 907	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	266 8	4 258	- -	(258) -	- -	13 266	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	11 765 6 698	1 672 5 067	- -	- -	- -	13 436 11 765	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	2 295 1 304	1 188 990	- -	(9) -	- -	3 474 2 295	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	53 25	10 27	- -	(14) -	- -	49 53	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	22 512 11 460	13 778 14 528	- -	(7 298) (3 475)	- X X	28 993 22 512	

Генеральный директор
ООО «ГК РеНовация»



Савельева Е.В.