Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Реновал» за 2025 год

1. Общие положения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Реновал» (далее также – «Общество») за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.1. Описание Общества

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Реновал». Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Реновал».

Полное наименование на английском языке LIMITED LIABILITY COMPANY «RENOVAL». Сокращенное наименование на английском языке LLC «RENOVAL».

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Республике Крым за основным государственным регистрационным номером 1229100016144 от 14 декабря 2022 года.

Организационно-правовая форма Общества – Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – Частная собственность (ОКФС 16).

ИНН/КПП Общества – 9102286436 / 910201001.

Место нахождения (юридический адрес) Общества: 295026, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Гайдара, д. 4Б, оф. 17. Общество имеет региональную льготу по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Общество имеет лицензии:

Телематические услуги связи (рег. номер Л030-00114-77/00740031), действует до 20.10.2028;

Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации (рег. номер Л030-00114-77/00740044), действует до 20.10.2028;

Услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации (рег. номер Л030-00114-77/00740047), действует до 20.10.2028.

Учредители – физические лица:

Бессонов Роман Сергеевич – доля в УК 50 % (пять тысяч руб.) – конечный бенефициар.

Курков Арнольд Викторович – доля в УК 50 % (пять тысяч руб.) – конечный бенефициар.

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. (десять тысяч рублей), полностью оплачен, в отчетном периоде не изменялся.

1.2 Органы управления

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор – Курков А.В. (Протокол №1 общего собрания учредителей от 08.12.2022, бессрочно);

Директор – Бессонов Р.С. (Протокол №1 общего собрания учредителей от 08.12.2022, бессрочно).

2. Учетная политика

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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Учетная политика на 2025 год сформирована путем утверждения актуальных положений, существенных изменений в сравнении с 2024 годом не вносилось.

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.

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.

4. Аренда

По договору аренды рабочего места б/н от 14.12.2022 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, расположенное по адресу: Республика Крым, г. Симферополь, ул. Гайдара, д. 4Б, оф. 17

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается 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.

Оценка стоимости Запасов при выбытии осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Вид задолженности	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Краткосрочная дебиторская задолженность	**464**	**270**
Задолженность покупателей и заказчиков	297	97
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	150	169
Расчеты с бюджетом по налогам	16	4
Прочая дебиторская задолженность	1	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
-	-	-

7. Обязательства

Вид задолженности	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Краткосрочная кредиторская задолженность	**618**	**104**
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	575	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	32	18
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11	86
Долгосрочные заемные средства	**250**	**50**

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 250 тыс. руб., срок погашения займа 31.12.2032г.

8. 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.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Реновал» Бессонов Р.С.