

**Общество с ограниченной ответственностью
«Промышленная Реновация»
ИНН 7810383308 КПП 783801001
196084, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Измайловское,
ул.Малая Митрофаньевская, д.5, к.1, стр.1, помещ.84Н**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет заготовку, хранение, переработку и реализацию лома черных и цветных металлов, ОКВЭД 38.32.3 .

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	186 436	(102 347)	5 526	(6 895)	3 084	(14 419)	187 067	(113 682)
	3а 2024 г.	159 009	(83 742)	26 000	-	-	(18 080)	188 436	(102 347)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	18 166	(1 711)	-	-	-	(604)	18 166	(2 315)
	3а 2024 г.	18 166	(1 107)	-	-	-	(604)	18 166	(1 711)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	81 679	(55 780)	-	-	-	(7 068)	81 679	(62 848)
	3а 2024 г.	81 679	(46 938)	-	-	-	(8 842)	81 679	(55 780)
Транспортные средства	3а 2025 г.	59 227	(42 409)	5 317	(6 895)	3 084	(6 601)	57 648	(45 926)
	3а 2024 г.	55 800	(33 392)	-	-	-	(8 493)	59 227	(42 409)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	277	(277)	-	-	-	-	277	(277)
	3а 2024 г.	277	(277)	-	-	-	-	277	(277)
Земельные участки	3а 2025 г.	26 000	-	-	-	-	-	26 000	-
	3а 2024 г.	-	-	26 000	-	-	-	26 000	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3 088	(2 170)	209	-	-	(147)	3 297	(2 316)
	3а 2024 г.	3 088	(2 028)	-	-	-	(142)	3 088	(2 170)

3.2. 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)		амортизация	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 427	(323)	-	-	-	(202)	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 427	(323)	-	-	-	(202)	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства -	47 385	60 089	78 371
в том числе:			
Здания	15 851	16 455	17 059
Машины и оборудование	18 831	25 899	34 741
Транспортные средства	11 722	16 817	25 512
Другие виды основных средств	981	918	1 059
Неамортизируемые основные средства -	26 000	26 000	-
в том числе:			
основные средства, Земельные участки	26 000	26 000	-

3.4. 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	3а 2025 г.	909	-	8 890	-	(3 573)	(5 317)	909	-
	3а 2024 г.	909	-	26 000	-	-	(26 000)	909	-
в том числе: Материалы	3а 2025 г.	-	-	3 573	-	(3 573)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	5 317	-	-	(5 317)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	909	-	-	-	-	-	909	-
	3а 2024 г.	909	-	-	-	-	-	909	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	26 000	-	-	(26 000)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	5 234	-	-	(209)	5 025	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Ж/д пути	3а 2025 г.	-	-	5 025	-	-	-	5 025	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Бытовка	3а 2025 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	43 826	(43 826)	-	-
	3а 2024 г.	8 000	-	620 520	(628 520)	-	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	43 826	(43 826)	-	-
	3а 2024 г.	8 000	-	620 520	(628 520)	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	43 826	(43 826)	-	-
	3а 2024 г.	8 000	-	620 520	(628 520)	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			на конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения видов фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	49 291	296 686	(295 120)	X	50 857
	3а 2024 г.	38 931	417 218	(406 858)	X	49 291
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	4 383	19 245	(20 424)	-	3 204
	3а 2024 г.	2 110	19 447	(17 173)	-	4 383
Товары	3а 2025 г.	44 909	277 441	(274 696)	-	47 654
	3а 2024 г.	36 822	397 772	(389 685)	-	44 909

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	3а 2025 г.	82 621	(14 824)	43 335	300	(71 203)	-	(41 732)	-	55 054	(27 999)
	3а 2024 г.	72 959	(7 191)	76 634	383	(67 356)	-	(27 476)	-	82 621	(14 824)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	35 771	-	11 600	-	(34 001)	-	-	-	13 370	-
	3а 2024 г.	26 045	-	31 573	-	(21 847)	-	-	-	35 771	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	46 609	(14 824)	31 686	-	(37 006)	-	(41 732)	-	41 288	(27 999)
	3а 2024 г.	43 035	(7 191)	46 488	-	(42 914)	-	(27 476)	-	46 609	(14 824)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	49	-	(140)	300	(30)	-	-	-	179	-
	3а 2024 г.	29	-	(357)	383	(6)	-	-	-	49	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 644	-	(1 092)	-	(552)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	170	-	-	-	(143)	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	2 111	-	-	-	(1 940)	-	-	-	170	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	189	-	-	-	-	-	189	-
	3а 2024 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	75	-	-	-	(75)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	82 621	(14 824)	43 335	300	(71 203)	-	(41 732)	X	55 054	(27 999)
	3а 2024 г.	72 959	(7 191)	76 634	383	(67 356)	-	(27 476)	X	82 621	(14 824)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	52 860	24 861	85 277	70 453	70 135	62 944
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и	13 815	13 815	38 668	38 668	27 099	27 099
Расчеты с покупателями и заказчиками	39 045	11 046	46 609	31 785	43 035	35 844

7. Обязательства

7.1. 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.	15 000	-	-	(2 310)	-	-	12 690
	За 2024 г.	-	15 000	-	-	-	-	15 000
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	15 000	-	-	(2 310)	-	-	12 690
	За 2024 г.	-	15 000	-	-	-	-	15 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	41 921	13 463	-	(30 921)	-	-	24 463
	За 2024 г.	25 741	30 451	59	(14 330)	-	-	41 921
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31 438	12 716	-	(27 757)	-	-	16 397
	За 2024 г.	24 771	21 245	-	(14 577)	-	-	31 438
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 923	435	-	(2 456)	-	-	6 903
	За 2024 г.	(987)	8 923	-	987	-	-	8 923
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	58	12	-	(38)	-	-	33
	За 2024 г.	112	(15)	59	(97)	-	-	58
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	589	-	-	(589)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	599	-	-	(92)	-	-	508
	За 2024 г.	240	14	-	346	-	-	599
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	258	135	-	-	-	-	393
	За 2024 г.	275	-	-	(17)	-	-	258
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	474	3	-	(474)	-	-	3
	За 2024 г.	505	155	-	(186)	-	-	474
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	169	161	-	(105)	-	-	226
	За 2024 г.	237	129	-	(197)	-	-	169
Итого	За 2025 г.	56 921	13 463	-	(33 231)	-	X	37 153
	За 2024 г.	25 741	45 451	59	(14 330)	-	X	56 921

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	23 745	44 030	24 838
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 397	31 438	24 771
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 348	12 591	67

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	286 510	406 798
Затраты на оплату труда	12 609	10 941
Отчисления на социальные нужды	3 709	2 915
Амортизация	14 419	18 282
Прочие затраты	50 627	45 640
Итого расходы по обычным видам деятельности	367 875	484 576

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Годунов Иван Александрович	2 500	25	2 500	25
2.	Курятников Сергей Алексеевич	2 500	25	2 500	25
3.	Черток Иван Николаевич	2 500	25	2 500	25
4.	Связова Валентина Викторовна	2 000	20	2 000	20
5.	Связов Дмитрий Игоревич	500	5	500	5
Итого:		10 000	100	10 000	100

Генеральный директор



Годунов И.А.

26 марта 2026г.

