

ООО «Рентек Строй»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

Содержание

Содержание	3
1. Общие сведения	3
1.1. Сведения об Обществе и видах деятельности	3
1.2. Состав руководящего органа Общества	3
1.3. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества	3
1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	3
1.5. Сведения об уставном капитале Общества	3
2. Основные элементы учетной политики Общества на 2025 год	5
2.1. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2025 года	5
3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности	5
3.1. Оборотные активы	5
3.3. Денежные средства	5
3.4. Дебиторская задолженность	5
Дебиторская задолженность Общества в балансе	отсутствует.
Ошибка! Закладка не определена.	6
3.5. Долгосрочные обязательства	6
Долгосрочные обязательства на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют.	6
3.6. Краткосрочные обязательства	6
3.7. Кредиторская задолженность	6
3.8. Сведения о принятых обязательствах по договорам долевого участия Ошибка! Закладка не определена.	6
3.9. Собственный капитал	6
3.10. Доходы и расходы	7
3.11. Информация о связанных сторонах и операциях с ними	8
4. Прочие пояснения	8
4.1. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов	8
4.2. Информация о государственной помощи	8
4.3. Информация об экологической деятельности Общества	8
4.4. Информация по прекращаемой деятельности	8
4.5. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности	8
4.6. События после отчётной даты и условные факты хозяйственной деятельности	8

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Рентек Строй» за период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

1.1. Сведения об Обществе и видах деятельности

ООО «Рентек Строй» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «12» мая 2023 года.

ОГРН 1031801955833

ИНН / КПП 1835054833 /183101001

Место нахождения 426011, Удмуртская респ., Ижевск г., Удмуртская ул., дом 261, офис 33.

Основным видом деятельности является: осуществление функций заказчика-застройщика при строительстве жилого дома

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляет 32 человек, за 2024 г. – 26 человек

1.2. Состав руководящего органа Общества

Высшим органом общества является общее собрание участников общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: генеральный директор.

В период:

С 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. генеральным директором Общества являлся Медведев Алексей Николаевич.

1.3. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

Обязанность главного бухгалтера возложена на генерального директора. Ревизионная комиссия отсутствует.

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.5. Сведения об уставном капитале Общества

По состоянию на отчетную дату владельцем 100 % доли в уставном капитале Общества являлся Медведев Алексей Николаевич. Размер уставного капитала – 10 тыс. рублей.

2. Основные элементы учетной политики Общества на 2025 год

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные элементы (существенные способы):

- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов;
- Отчётным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах. Основание: часть 3 статьи 14 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и пункт 49 ПБУ 4/99;
- В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные постановлением Госкомстата России от 11 ноября 1999 г. № 100. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;
- График документооборота утверждается приказом руководителя. Соблюдение графика контролирует главный бухгалтер. Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н;
- Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;

Стоимостной лимит в целях применения ФСБУ 14/2022: 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не более 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются ретроспективно

Стоимостной лимит в целях применения ФСБУ 6/2020: 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета

Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд учитываются в общем порядке.

Единицей учета запасов установлен инвентарный номер.

Расходы, связанные с возведением объектов строительства отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 20 "Основное производство" (независимо от того, осуществляется это строительство подрядным или хозяйственным способом). В бухгалтерском учете затраты по строительству объектов группируются по технологической структуре расходов, определяемой сметной документацией.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008;

-Общество формирует оценочное обязательство перед работниками на оплату отпусков и страховых взносов, которые будут начислены на сумму отпускных по состоянию на отчетную дату (п.п. 15 и 24 ПБУ 8/2010).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

2.1. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2025 года

В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетную политику организации внесены следующие изменения:

1. установлен способ перехода на ФСБУ 14/2022 – альтернативный, без пересчета сравнительных показателей
2. установлен стоимостной лимит для признания в качестве нематериальных активов – 100 000 руб.
3. Выбран способ последующей оценки нематериальных активов – по первоначальной стоимости.

3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

3.1. Оборотные активы

Общая величина оборотных активов за отчетный период уменьшилась на 16 429 тыс. руб. за счет: - увеличения запасов на 23 284 тыс. руб., уменьшения денежных средств на 2 463 тыс. руб. и уменьшения дебиторской задолженности на 33 470 тыс. руб.; уменьшения финансовых вложений на 3 745 тыс. руб., уменьшения прочих оборотных активов на 33 тыс. руб.

3.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло себестоимость	себестоимость
Запасы - всего	за 2025 г.	91 162	77 471	54 187	114 446
	за 2024 г.	6 338	132 614	47 790	91 162
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.				
	за 2024 г.				
Основное производство	за 2025 г.	66 310	34 985	10 308	90 987
	за 2024 г.	0	70 789	4 479	66 310
Незавершенное производство	за 2025 г.	6 337	0	0	6 337
	за 2024 г.	6 337	0	0	6 337
Материалы	за 2025 г.	18 515	42 486	43 879	17 122
	за 2024 г.	0	61 825	43 311	18 515

3.3. Денежные средства

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	145 747	143 284
в т.ч. Касса	141 871	142 196
Расчетный счет	176	88
Депозитный счет	3 700	1 000

3.4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.				
	За 2024 г.				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	93 343			59 790
	За 2024 г.	22 419			93 343
в том числе:					
расчеты с покупателями	За 2025 г.	837			38 504
	За 2024 г.	5 749			837
авансы выданные	За 2025 г.	3 989			6 085
	За 2024 г.	1 626			3 989
расчеты по налогам и обязательным взносам	За 2025 г.				
	За 2024 г.				
прочая	За 2025 г.	16 495			14 338
	За 2024 г.	14 376			16 495

3.5. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют.

3.6. Краткосрочные обязательства

Общая величина обязательств за 2025 г. по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 161 548 тыс. руб., за счет: уменьшения кредиторской задолженности на 6 156 тыс. руб., за счет увеличения заемных средств на 155 812 тыс. руб., увеличения оценочных обязательств на 420 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе займы:	За 2025 г.		
	За 2024 г.		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	За 2025 г.		
	За 2024 г.		
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.		
	За 2024 г.		
расчеты с покупателями	За 2025 г.		
	За 2024 г.		
прочая	За 2025 г.		
	За 2024 г.		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.		
	За 2024 г.		
Заемные средства	За 2025 г.		
	За 2024 г.		

3.7. Долгосрочные обязательства

Общая величина обязательств за 2025 г. по сравнению с прошлым годом увеличилась на 166 089 тыс. руб., за счет: увеличения заемных средств на 165 899 тыс. руб. и увеличения отложенных налоговых обязательств на 190 тыс. руб.

3.8. Собственный капитал

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 г. убыток 133 156 тыс. руб.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 2 800 тыс. рублей.

Резервный капитал

Общество не создает резервный капитал.

Добавочный капитал

Общество не создает добавочный капитал.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату 31.12.2025 г. составили 133 156 тыс. руб.

Чистые активы общества больше уставного капитала на 130 356 тыс. руб..

3.9. Доходы и расходы

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества является:

- Основным видом деятельности является: осуществление функций заказчика-застройщика при строительстве жилого дома

Расшифровка доходов и расходов

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	Сумма выручки	Сумма расходов	Сумма выручки	Сумма расходов
Выручка	31 870		139 398	
Себестоимость продаж		(8 286)		(4 479)
Управленческие расходы в том числе:		(30 524)		(18 151)
Материальные затраты				(1 835)
Расходы на оплату труда		(13 903)		(9 541)
Услуги охраны		(4 883)		(362)
Амортизация		(382)		(317)
Прочие затраты		(9 599)		(6 096)
Ремонтно-строительные		(1 757)		(124)
Прибыль (убыток) от продаж		(6 940)	116 768	
Проценты к получению/к уплате	932	(7 143)	656	(2 602)
Прочие доходы/расходы	59 873	(67 023)	367	(12 808)

Прибыль (убыток) до налогообложения		(20 301)	102 381	
Текущий налог на прибыль		(107)		
Чистая прибыль (убыток)		(20 408)	101 651	(730)

3.11. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «Рентек Строй» контролируется Медведевым А.Н., которому принадлежит 100% доли в уставном капитале ООО «Рентек Строй» (Пояснения 1).

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с организациями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством. Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между организациями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Наименование связанной стороны	Период	Характер отношений	Вид операций	Сальдо на начало периода	Объем операций, тыс. руб.		Сальдо на конец периода	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
					Дебет	Кредит		
Медведев Алексей Николаевич ИНН 183400353225	за 2025 г.	Учредитель	займ полученный	0	0	0	0	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2024 г.		займ полученный	4 395	4 395	0	0	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2025 г.		займ выданный	672	5 669	0	6 342	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2024 г.		займ выданный	672	0	0	672	Ежемесячная оплата денежными средствами
Медведев Николай Аркадьевич ИНН	за 2025 г.	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	займы полученные	-8 935	8 935	0	0	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2024 г.		займы полученные	-8 737		198	-8 935	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2025 г.		расчеты с поставщиками и подрядчиками	-8 943	12 123	3 180	0	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2024 г.		расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	16 907	25 849	-8 943	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2025 г.		расчеты с покупателями и заказчиками	328	0	4	324	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2024 г.		расчеты с покупателями и заказчиками	0	328	0	328	Ежемесячная оплата денежными средствами
ООО «Монстрой» ИНН 1840120778	за 2025 г.	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	расчеты с поставщиками и подрядчиками	-700		9 000	-9 700	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2024 г.		расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	700	-700	Ежемесячная оплата денежными средствами
ООО СЗ «Рентек К-4» ИНН 1841088407	за 2025 г.	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 173	76	369	3 880	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2024 г.		расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 193	8 248	9 268	4 173	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2025 г.		займы выданные	1 550	136	1 686	0	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2024 г.		займы выданные	1 550	0	0	1 550	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2025 г.		расчеты с покупателями и заказчиками	0	12 746	476	12 270	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2024 г.		расчеты с покупателями и заказчиками	1	51 734	51 735	0	Ежемесячная оплата денежными средствами
ООО СЗ «Рентек К-3» ИНН 1841088414	за 2025 г.	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	займы выданные	113	3	0	116	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2024 г.		займы выданные	110	3	0	113	Ежемесячная оплата денежными средствами
ООО СЗ «Рентек Прайм» ИНН 1841097031	за 2025 г.	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	займы выданные	20	0	0	20	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2024 г.		займы выданные	20	0	0	20	Ежемесячная оплата денежными средствами
ООО СЗ «Рентек К-5» ИНН 1841088421	за 2025 г.	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	расчеты с поставщиками и подрядчиками	-14 586	6 304	5 059	-12 325	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2024 г.		расчеты с поставщиками и подрядчиками	-2 704	18 341	30 222	-14 586	Ежемесячная оплата денежными средствами
			расчеты с покупателями и заказчиками	50 298	29 336	71 206	8 427	Ежемесячная оплата денежными средствами
			расчеты с покупателями и заказчиками	5 236	62 894	17 833	50 298	Ежемесячная оплата денежными средствами

ООО СЗ "Рентек Залесный" ИНН 1840120778	за 2025 г.	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	расчеты с покупателями и заказчиками	21 182	66 616	70 820	16 978	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2024 г.		расчеты с покупателями и заказчиками	305	33 535	12 659	21 182	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2025 г.		расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 076	627	0	5 703	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2024 г.		расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 483	2 593	0	5 076	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2025 г.		займ полученный	-2 451	2 451	0	0	Ежемесячная оплата денежными средствами
	за 2024 г.		займ полученный	-3 174	778	55	-2 451	Ежемесячная оплата денежными средствами

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу в 2025 г. не производились.
Конечная контролирующая сторона - физическое лицо, которая прямо или косвенно владеет
Обществом (более 25%), или имеет возможность контролировать его действия по другим основаниям
– Медведев Алексей Николаевич.

4. Прочие пояснения

4.1. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов
Расходы на энергоресурсы учтены в составе арендной платы на недвижимое имущество.

4.2. Информация о государственной помощи
В 2025 году Обществом субсидии не предоставлялись.

4.3. Информация об экологической деятельности Общества
Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство
Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране
окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных
значительных обязательств.

4.4. Информация по прекращаемой деятельности
Прекращение деятельности Общества не планируется.

4.5. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности
Бухгалтерская отчетность ООО «Рентек Строй» подготовлена исходя из допущения непрерывности
деятельности.

Руководство Общества оценивает способность организации в обозримом будущем продолжать
свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или
существенного сокращения деятельности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой
деятельности ООО «Рентек Строй» в обозримом периоде санкционной политики в отношении
России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на
финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Рентек Строй» в обозримом
периоде будет не существенным.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что
Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют
намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а,
следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на
основании вышеуказанного допущения является правомерным.

4.6. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности
События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы, которые могут
существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или
результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.
18 марта 2026 год

Генеральный директор



/А.Н. Медведев