

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «РенПроектСтрой» (ООО «РенПроектСтрой»)

ИНН 9705109155, КПП 770801001, ОГРН 5177746030138

Адрес: 107140, город Москва, Русаковская ул, д. 13 стр. 2

1. Общая информация об организации

ООО «РенПроектСтрой» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (71.12).

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 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.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом результатов деятельности филиала, расположенного в Кыргызской Республике. Филиал выделен на отдельный баланс, данные которого по

состоянию на отчетную дату интегрируются в общую систему учета Общества. Внутренние расчеты между головным офисом и филиалом в отчетности взаимно исключены, показатели отражены в агрегированном виде. Показатели филиала пересчитаны в рубли для включения в отчетность по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

2. 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.

На 01.01.2025 первоначальная стоимость ОС составляла 12 339 тыс руб., накопленная амортизация — 6 824 тыс. руб. В 2025 году приобретено офисное оборудование на сумму 10 153 тыс руб., выбытия не было. Начислена амортизация за год — 3 291 руб. На 31.12.2025 остаточная стоимость составила 12 377 тыс. руб. В составе объектов основных средств числится офисное оборудование.

Применяемые сроки полезного использования для офисного оборудования от 2 до 5 лет.

3. Нематериальные активы

В составе НМА учитывается исключительные и неисключительные права на программное обеспечение.

НМА на 01.01.2025 составляли 20 тыс. руб., в периоде приобретены объекты неисключительных прав на ПО на сумму 3 143 тыс. руб. Амортизация за год составила 237 тыс. руб. Остаточная стоимость — 2 906 руб.

Срок использования: Установлен срок полезного использования — 5 лет.

Переход на ФСБУ 14/2022: Последствия изменения учетной политики отражены перспективно (без пересчета данных за прошлые годы).

4. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 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: 107140, город Москва, Русаковская ул., д. 13 стр. 2. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передавался 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 незавершенное производство в отношении незавершенных работ по проектам, окончание которых запланировано после 31.12.2025.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 446 543 тыс. руб. В её составе: задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги и выполненные работы — 367 585 тыс. руб., авансы выданные поставщикам — 66 225 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность – 12 733 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 343 811 тыс. руб. Из неё: задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 230 826 тыс. руб., задолженность по авансам полученным – 96 878 тыс. руб., прочая кредиторская задолженность – 16 107 тыс. руб.»

По состоянию на 31.12.2025 год дебиторская и кредиторская задолженность Общества планируется к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

7. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по полученным займам составляет 309 415 тыс. руб.

В составе заемных средств отражен основной долг в сумме 266 900 тыс. руб. и начисленные, но не выплаченные проценты в сумме 42 515 тыс. руб.

Проценты по займам признаются прочими расходами в том периоде, в котором они начислены.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Авакян Сергей Алексанович, доля участия — 100 процентов.

Чистая прибыль за 2025 год составила 10 251 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составила 115 639 тыс. руб.

В 2025 году Обществом накопленная прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

9. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

События после отчетной даты, способные повлиять на финансовое положение и результаты деятельности организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности отсутствовали.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации. Руководство Общества не имеет намерений по ликвидации или существенному сокращению деятельности в ближайшие 12 месяцев.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Авакян Сергей Алексанович (Решение № 3 от 04.09.2023, на 5 лет).

Главный бухгалтер — Авакян Сергей Алексанович.

11. 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.