ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РЕНОВАЦИЯ»

1. *Общие сведения об организации*

Полное наименование: Акционерное общество «РЕНОВАЦИЯ»

Юридический адрес: 199106, г. Санкт-Петербург, проспект Большой В.О., д. 80, лит. А, помещение 1-Н, помещение 91.
Дата государственной регистрации: 25.12.2015
ОГРН: 1157847450640
ИНН 7801298046 КПП 780101001
АО «РЕНОВАЦИЯ» состоит на учете в МИ ИФНС России № 16 по г. Санкт-Петербургу с 25.12.2015 г свидетельство 78№ 006452671

Уставный капитал общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Основной вид деятельности Общества: торговля оптовая неспециализированная.

Среднегодовая численность работающих в АО «РЕНОВАЦИЯ» в 2025 году составила 6 человек.

АО «РЕНОВАЦИЯ» является малым предприятием.

Дочерних и зависимых организаций нет.

Органами управления АО «РЕНОВАЦИЯ» являются:
Единственный участник — Вайсберг В.И.
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

К компетенции генерального директора общества относятся все вопросы руководства текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции единственного участника Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени общества.

В 2025г. генеральным директором Общества являлся Вайсберг Виталий Игоревич.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

2. *Основные положения учетной политики на 2025 год*

1. **Основные положения учетной политики на 2025 год:**
В целях бухгалтерского учета
2.1. Для целей признания доходов и расходов используется метод начисления.
2.2. Регистры бухгалтерского учета.
Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к Учетной политике;
2.3. Критерии отнесения активов в состав основных средств.
Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.
Активы, удовлетворяющие условиям пункта 6/2020 стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов;
2.4. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.5. Амортизация объектов основных средств.
По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом;
2.6. Переоценка расходов на НИОКР.
Переоценка расходов на НИОКР по текущей рыночной стоимости не производится.
2.7 Расходы на НИОКР подлежат списанию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции.
2.8 Учет приобретения материалов.

1. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.
   План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержден Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

2. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости): по себестоимости каждой единицы.
   п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н;

3. При выборе в случае отпуска МПЗ в производство и ином выбытии метода оценки «по средней себестоимости» или «ФИФО», применяется способ оценки: путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска..
   п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н

4. Включать в себестоимость запасов только их цену без скидок, уступок, премий и иных поощрений, не учитывая условия отсрочки (рассрочки) платежа
   п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н

5. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются: перспективно.
   п. 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н

6. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019: не применяется.
   п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н

2.11. Единица учета материалов.
Учет материалов в организации ведется по номенклатурным номерам;
2.12. Незавершенное производство.
Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости;
2.13. Доходы.
Доходы от предоставления имущества в аренду учитываются в качестве доходов по обычным видам деятельности;

2.14. Оценочные обязательства по выплате отпускных формируются.
2.15. Формы бухгалтерской отчетности: Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.
2.16. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, формируется в сумме всех фактических затрат, связанных с их приобретением
2.17. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты, они представлены как долгосрочные.

В целях налогового учета

2.15. При ведении налогового учета организацией используется принцип максимального сближения налогового учета с существующей в компании системой бухгалтерского учета.

3. *Основные показатели производственно-хозяйственной деятельности за 2025 год*

3.1. Нематериальных активов на балансе нет.

3.2. Остаточная стоимость основных средств на конец отчётного года — 4 364 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность.

Основной удельный вес в составе дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимает задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками.

Наиболее существенными являются следующие дебиторы:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1.	АО «АБЗ-ДОРСТРОЙ»	6 864	16,71 %
2.	ООО «ПЛС»	19 811	48,23 %
3.	Прочие дебиторы	6 445	15,69 %
4.	ООО «РОТОР»	7 958	19,37 %
	ИТОГО:	**41 078**	100 %

Резерв по сомнительным долгам не формировался.

3.4. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 89 645 тыс. руб.

Погашение обязательства стороны, получившей аванс (предварительную оплату), в установленном договором порядке заключается в поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав). Исходя из требований налогового законодательства в части уплаты и возмещения сумм налога на добавленную стоимость, сумма обязательств, подлежащих погашению, не включает сумму налога на добавленную стоимость.
Учитывая это, при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость: -24 189 тыс. руб. подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством, учтенном на счете 76 АВ.

Основной удельный вес в составе кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимает задолженность по поставщикам.

3.5 АО «Реновация» привлекло заемные средства и по состоянию на 31.12.2025г. долг (без учета процентов) по ним числится в следующих размерах:

Займодавец/Кредитор	**Сумма займа (руб.)**	**Ставка (годовых)**	**Дата погашения по условиям договора займа/кредита**
ИП Вайсберг В.И.	7 500 000	8,5%	26.10.2026
ИП Вайсберг В.И.	3 362 210,84	10 %	31.12.2026

Задолженность с учетом процентов составляет 10 907 341,79 руб.

3.6. Расходы.
Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.
3.7. Существенность показателей отчетности и ошибок.
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3.8. Выручка без налога на добавленную стоимость п.1 видам деятельности в 2025 году составила 177 779 тыс. рублей и включает в себя:
Выручка по сегментам за 2024 и 2025:

Наименование показателя выручки	Сумма 2025г. (тыс. руб.)	Процен. Соотнош	Сумма 2024г. (тыс. руб.)	Процен. Соотнош.
Оптовая продажа барьерных ограждений	151 621	85,29 %	95 958	89,78 %
Продажа оборудования и запчастей для нефтегазовой промышленности	26 158	14,71 %	10 918	10,22 %
Всего	177 779	100,00%	106 876	100,00%

3.9. Прочие доходы за 2024г. и 2025г. включают в себя следующие составляющие (тыс.руб.):

Прочие доходы	2025	2024
Прочее	690	1 129
Итого	690	1 129

3.10. Прочие расходы за 2024 г. и 2025г. включают в себя следующие составляющие (тыс. руб.):

Прочие расходы	2025	2024
Реализация прочего имущества	1 431	
Расходы на услуги банков	1 003	138
Курсовые разницы	94	
Штрафы, пени и неустойки по хоз.договорам		594
Реализация ОС		343
Итого	2 528	1 075

Налог на прибыль за 2025 год составил: 355 тыс. рублей.

3.11. Оценочные обязательства в виде резервов предстоящих расходов формируются.

3.12. Общество арендует помещение под офис на срок 11 мес., годовая стоимость арендной платы – 1 917 тыс. руб. Договор аренды 06/25Б от 01.01.25г., арендодатель ООО «М-Стиль», площадь помещений 59,5 кв.м, адрес: СПб, Большой пр. В.О. д.80, лит. А, офис 316-317.

4. *Связанные стороны*

1. Перечень участников

Таблица № 1

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	4	5	6
1	Генеральный директор Вайсберг В.И.	Единоличный исполнительный орган	100,00%	
2	Конечный бенефициар АО «Реновация» Вайсберг В.И.			100%

2. Операции между связанными сторонами

Перечень связанных сторон (в их состав входит всегда руководитель и учредители, члены Совета директоров, дочки, также организации, связанные по общему гендиректору, общим учредителям и пр.)	**Перечень операций со связанными сторонами**	
	Наименование операции (займы, аренда, поставки и прочее)	**Задолженность по состоянию на 31.12.2025г. год (руб.)**
Индивидуальный предприниматель Вайсберг В.И.	Договоры займа	7 500 0000
Индивидуальный предприниматель Вайсберг В.И.	Лицензионный договор на право пользования товарного знака	0

Вознаграждение управленческого персонала за 2025г. Составило 8 047 тыс. руб., включающее в себя оплату труда по окладу, премии и т.п. В состав управленческого персонала входит генеральный директор и его заместитель.

5. *Прочая информация*

5.1. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности **отсутствовали события,** оказавшие или способные оказать существенное влияние на

5.2. Финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (**события после отчетной даты,** свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность). Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились.

5.2. Условные факты хозяйственной деятельности в 2025 г. отсутствовали.

5.3. Общество планирует осуществлять деятельность **непрерывно.** Факторы, **свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют.**

5.4. Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества (п. 6 ПБУ 7/98).

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации, а также начало Специальной военной операции. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Невозможно определить, как долго сохранится эта ситуация или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении РФ, существенным ростом курса валют руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компаний.

Генеральный директор Вайсберг В.И.

М. П.

Дата 31.03.2026 г.