



ООО «РЕСТПОДРЯД»
ИНН 7705872363, КПП 770101001 ОГРН 5137746041978
105082, Москва г., Спартаковский переулок, д.2., стр.1, эт.3,
н.п. 27, к.09
Тел.: 8-499-130-34-71

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РЕСТПОДРЯД» за 2024 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «РЕСТПОДРЯД» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РЕСТПОДРЯД»

Юридический адрес: 105082, г. Москва, Спартаковский переулок, д.2, стр.1, эт.3, н.п. 27, к.09

Фактический адрес: 105082, г. Москва, Спартаковский переулок, д.2, стр.1, эт.3, н.п. 27, к.09

Участник общества: Долесов Ионик Валентинович

Дата государственной регистрации: 07.11.2013 г.

ОГРН: 5137746041978

ИНН/КПП: 7705872363/770101001

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 20 000 рублей, оплачен полностью.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 8 человек.

Основными видами деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом в 2024 году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н и иными нормативными-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики.

3. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценивания.

Основные средства, подлежащие обесцениваю, по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

Изменения в составе основных средств

Наименование показателя	На начало 2024 г.	Поступило объектов	Выбыло объектов
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
в том числе:			
Производственный и хозяйственный инвентарь			
Перфоратор Makita	54		54
Перфоратор Makita HR 5212C/1	56		56
Перфоратор Makita HR 5212C/2	56		56
Перфоратор Makita HR 5212C/3	57		57

Машины и оборудование (кроме офисного)			
Алмазное бурение	394		394
Бензорез STIHL TS 800	88		88
Бетономешалка-1	65		65
Бетономешалка-2	65		65
Бетономеситель ЛЕБЕДЯНЬ СБР-260В-01/220В	50		
Бетономеситель СБР-260В-01/220В	50		50
Вертикально-сверильный станок JET IDP-15	64		64
Вибронога Kalibr VT-80	81		81
Виброплита	72		
Генератор Fubag BS 5500 A ES	52		
Строительные леса	136		
Строительные леса -1	227		
Строительные леса -2	165		
Строительные леса -3	65		
Строительные леса -4		567	
Строительные леса -5		568	
Строительные леса -6		1402	
Машина шлифовальная DIAM MH-600/5.5	120		
Пескоструйный аппарат MaxiBlast		485	
Транспортные средства			
Автомобиль LADA LARGUS	644		
Офисное оборудование			
Аппарат Canon C3125i MFP	102		
Компьютер № 1	58		
Компьютер № 2	48		
Ноутбук ASUS ZenBook	80		
Ноутбук HP Pavilion 14	54		
Сетевое хранилище (NAS) synology DS920+	204		
Итого	3 107	3 022	1 030

4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н, и настоящей Учетной политикой.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (Заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Изменение краткосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного периода по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет:

- увеличение авансов, выданных на приобретение оборотных активов;
- увеличение дебиторской задолженности по расчетам с бюджетом по налогам и сборам;
- увеличение дебиторской задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами;
- увеличение дебиторской задолженности с покупателями и заказчиками.

Изменение краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного периода по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет следующих факторов:

- увеличение авансов, полученных от покупателей и заказчиков по договорам;
- увеличение кредиторской задолженности за работы перед поставщиками и подрядчиками;
- увеличение кредиторской задолженности по расчетам с бюджетом по налогам и сборам.

6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Организацией систематически (постоянно).

Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления). Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

7. Прочие доходы и расходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

8. Основные показатели деятельности организации за 2024 г.

В отчетном году выручка ООО «РЕСТПОДРЯД» составила, руб.:

1.	По основному виду деятельности	206 015 785,15
2.	Прочие доходы, в том числе:	6 777,27
	начисленные % банка	1,32
	начисленные % по выданным займам	6 775,95

Затраты на производство и реализацию продукции, руб.:

1.	Материальные расходы	43 922 256
2.	Вывоз мусора	1 081 000
	<i>в т.ч. НДС 20%</i>	180 167
3.	Аренда блок-контейнера	456 302
	<i>в т.ч. НДС 20%</i>	39 333
4.	Аренда туалетных кабинок	140 874
	<i>в т.ч. НДС 20%</i>	23 479
5.	Фонд оплаты труда	2 318 461
6.	Страховые взносы	484 087
7.	Услуги субподрядчиков	130 053 401
8.	Прочие затраты	513 530
	Итого	178 969 911

Управленческие расходы, руб.:

1.	Материальные расходы	1 348 785
2.	Аренда офиса	1 278 467
3.	Имущественные налоги	2 759

4.	Фонд оплаты труда	4 328 171
5.	Страховые взносы	662 946
6.	Расходы по аренде автомобиля	1 237 200
7.	Расходы на содержание автомобиля	778 892
8.	Расходы на программное обеспечение	251 947
9.	Расходы за интернет и связь	35 054
10.	Расходы на СРО	287 500
11.	Расходы на обучение	52 000
12.	Почтовые расходы	2 413
	Итого	10 266 134

9. Денежные средства.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов, отраженные в Бухгалтерском балансе, выражены в тыс. руб.:

Остаток денежных средств	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
в российских рублях	36 053	11 374	22 302
Всего	36 053	11 374	22 302

В составе прочих поступлений отчета о движении денежных средств (*стр. 4119*) отражены: возврат от поставщиков неизрасходованных денежных средств – 849 392,38 руб., возврат обеспечительного платежа (ИП Калашникова А.В.) – 100 000,00 руб., возврат денежных средств, перечисленных оператору электронной площадки для пополнения лицевого счета (АО ЕЭТП) – 312 500 руб.

В составе прочих платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств (*стр. 4129*) отражены: НДС уплаченный поставщикам и подрядчикам – 5 422 408,72 руб., уплата транспортного налога – 2 759, руб.

В 2024 г. была произведена выплата дивидендов за 2023 г. в размере 3 944 169,39 руб. (в том числе НДФЛ 13% - 512 742 руб.) – Единственному участнику Общества, Долесову Ионику Валентиновичу.

10. Условные обязательства и условные активы.

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.

Судебных разбирательств у Организации в настоящее время нет.

11. Информация по отчетным сегментам.

ООО «РЕСТПОДРЯД» в своей деятельности сегментов не выделяет.

12. Информация о совместной деятельности.

ООО «РЕСТПОДРЯД» не участвует в совместной деятельности.

13. События после отчетной даты.

Решение о выплате годовых дивидендов по результатам хозяйственной деятельности организации за 2024 г. будет принято на собрании единственного участника общества, которое запланировано на 2 квартал 2025 года. Сведения о выплате дивидендов за 2024 год

будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании в периоде их утверждения.

14. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

1.1. Состав основных средств, руб.:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2024
Автомобиль LADA LARGUS	644 250	612 037,50	32 212,50
Аппарат Canon C3125i MFP	102 000	102 000	0
Бетоносмеситель ЛЕБЕДЯНЬ СБР-260В-01/220В	49 750	49 750	0
Виброплита	72 000	63 529,45	8 470,55
Генератор Fubag BS 5500 A ES	52 000	45 882,35	6 117,65
Компьютер № 1	58 430	58 430	0
Компьютер № 2	47 910	47 910	0
Машина шлифовальная ДИАМ МН-600/5.5	120 000	105 882,35	14 117,65
Ноутбук ASUS ZenBook	80 340	80 340	0
Ноутбук HP Pavilion 14	53 340	53 340	0
Пескоструйный аппарат	485 000	121 249,98	363 750,02
Сетевое хранилище (NAS) synology DS920+	204 150	204 150	0
Строительные леса	136 000	136 000	0
Строительные леса -1	227 300	227 300	0
Строительные леса -2	165 050	165 050	0
Строительные леса -3	65 360	65 360	0
Строительные леса -4	567 496	56 749,62	510 746,38
Строительные леса -5	567 496	56 749,62	510 746,38
Строительные леса -6	1 401 924	116 827	1 285 097
Итого	5 099 796	2 368 537,87	2 731 258,13

1.2. Состав запасы, руб.:

1.	Строительный материал	492 248,66
2.	Незавершенное производство	230 000
		722 248,66

1.3. Наличие дебиторской задолженности, руб.:

1.	Дебиторы и кредиторы:	
	ИП Калашникова Алла Валерьевна ИНН 583680974449	110 000
	ООО «КВАРТАЛ» ИНН 5038124364	4 000
2.	Права на использование результатов интеллектуальной деятельности	5 009,59
3.	Поставщики и подрядчики:	
	Ассоциация «Объединение Генподрядчиков в строительстве» ИНН 7704275614	32 500
	ИП Веселовский Андрей Николаевич ИНН 332805942397	10 909 153,36
	ООО «ИНДУСТРИЯ АВТОМАТИЗАЦИИ» ИНН 7706444378	48 000
	ООО «КАРДЕКС» ИНН 7701995420	55 765,08
	ООО ЛЕ МОНЛИД ИНН 5029069967	120

	ИП Свиридов Александр Александрович ИНН	1 540 000
	ООО «СКАРТЕЛ»	8 693,33
	ООО «ХАЛМЕР»	1 300
3.	Покупатели и заказчики	
	ООО «КУЛЬТРЕСТАВРАЦИЯ»	8 497 719,16
	ООО «ПРОМСТРОЙДИЗАЙНПРОЕКТ»	273 750
	ООО «РЕМСТРОЙ-АЛЕКСС»	2 745 350,34
4.	Расчеты с бюджетом	1 494 314,86
5.	Расходы будущих периодов (ОСАГО, КАСКО)	10 314,37
		25 735 990,09

1.4. Денежные средства, руб.:

1.	Р/сч АО АЛЬФА БАНК	36 052 344,25
2.	Касса	339,49
		36 052 683,74

1.5. Наличие кредиторской задолженности, руб.:

1.	Поставщики и подрядчики:	
	ИП Бабаев Арсен Мамедович	31 975 628,30
	ИП Воробьев Сергей Александрович	10 252 975
	ООО «ДМ-СТРОЙ»	289 183,01
	ИП Калашникова Алла Валерьевна	2 596,74
2.	Покупатели и заказчики	
	ООО «ПРОМСТРОЙДИЗАЙНПРОЕКТ»	1 446 964,28
	Религиозная организация ортодоксального иудаизма – Московская Марьино-рошинская Еврейская община	3 472 000
	ООО «РЕМСТРОЙ-АЛЕКСС»	3 079 740,95
3.	Налоги и сборы	
	налог на прибыль	1 963 431
	транспортный налог	689
		52 483 208,28