Настоящие пояснение к балансу и отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Реставрационно-строительная компания ИНТАУРА».

Сокращенное наименование: ООО «РСК ИНТАУРА»

Организационная форма деятельности: Общество с ограниченной ответственностью

Место нахождения общества: 111123, г. Москва, ул. 1я Владимирская д.8 стр.1

Дата государственной организации ООО «РСК ИНТАУРА» - 21 декабря 2021 год.

Поставлено на учет Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1217700625537. (ИНН 7720858596/ КПП 772001001)

Зарегистрированный уставкой капитал общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Основной деятельностью общества является работы по сохранению памятников культурного наследия (ОКВЭД 43.99), Общество имеет полную лицензию Министерства культуры (*Регистрационный номер лицензии: МКРФ 22273; номер лицензии в Едином реестре учета лицензий: Л040-00103-00/00410340. Дата предоставления лицензии: 28.04.2022).*

Согласно принятой учетной политики в организации доходы и расходы определяются методом начисления.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

Общество применяет упрощённую систему налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.

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.

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены сумма приобретенных основных средств и начисленная амортизация.

+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.01	3 300 113,40
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.01	-532 386,27
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.03	6 109 215,10
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.03	-610 921,44
Итого по строке:	**8 266 020,79**

Строка 1210 «Запасы»

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

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках.

По строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

Строка "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	2 141 656,95
+ плюс Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	2 165 468,20
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	62 799,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.07, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	27 318,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	9 108,01
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 69.09, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	52 220,35
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	150 000,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	969 943,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.07.2, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	190 118,22
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе - "Прочие оборотные активы"	9 153,00
Итого по строке:	**5 777 784,73**

По строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» отражены суммы лизинговых обязательств – приобретение транспортных средств.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации.

В составе кредиторской задолженности отражено:

Строка "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	314 726,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	9 855 959,37
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	527 386,14
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1 766,95
Итого по строке:	**10 699 838,46**

P/S.: *В период с 2023 по 2024 год были заключены договоры с обществом, предусматривающие проведение работ по сохранению объектов культурного наследия, имеющих региональное и федеральное значение. Эти работы продолжаются и в 2025 году.*

№ п/п	*Наименование контрагента*	*Виды работ*
1	*Государственное бюджетное образовательное учреждение г. Москвы «Школа № 1381»*	*Выполнение работ по проведению текущего ремонта зданий и (или)сооружений (ремонт фасада и крыльца зданий в ГБОУ Школа № 1381 по адресу: ул. Коминтерна д.24*
2	*Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение г. Москвы «Колледж декоративно-прикладного искусства имени Карла Фаберже№*	*Выполнение работ по проведению текущего ремонта в зданиях ГБПОУ КДПИ им. Карла Фаберже» по адресу: г. Москва, ул. Якорная д. 6 корпус 1 и г. Москва, ул. Элеваторная д.19*
3	*Общество с ограниченной ответственностью «МЕДПРОГРЕСС»*	*комплекс работ по воссозданию и монтажу в проектное положение оконных блоков с фурнитурой, без устройства откосов и металлических отливов, (далее – Работы), на объекте культурного наследия регионального значения: "Городская усадьба Шубиных-И.А. Сытенко-А.Е.Владимирова, XIXв.-нач.XXв., архитекторы С.М.Жаров, В.Н. Карнеев. Здесь в 1833-1834гг. жил декабрист М.Ф. Орлов, у которого бывали А.С.Пушкин и Е.А. Баратынский. В 1855-1860гг. располагалась "Рисовальная школа", вошедшая впоследствии в Строгановское училище.-Главный дом, 1810-г., 1846г., 1890-егг., 1905-1906гг., архитектор С.М. Жаров". (далее – Объект), расположенного по адресу: г. Москва, ул. М. Дмитровка, д.12, строение 2*
4	***Акционерное общество «МХФП»*** *(АО «МХФП»)*	*работы по ремонту нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Москва, ул. Большие Каменщики, д. 9, стр. Ж, 3-й этаж*
5	***Акционерное общество «Научно-производственное предприятие «Квант» (АО «НПП «Квант»)***	*обязательства по выполнению ремонтно-строительных работ в административном корпусе стр. 37 (инв. № 89), расположенном по адресу: г. Москва, ул. 3-я Мытищинская, д. 16, стр. 37*
6	***Общество с ограниченной ответственностью «Первая Строительная Компания» (ООО «ПСК»)***	***комплекс работ по изготовлению и монтажу окон и входных дверей в рамках работ по реставрации на*** *объекте культурного наследия «Городская усадьба, XVIII - XIXвв: - Ограда по Б. Ордынскому пер., 1892г.; - Главный дом, 1814., 1892г., реконструкция 1970-е гг.; - Западный флигель, 1787г.; - Восточный флигель, 1787г., 1901г." по адресу: г. Москва, Большой Ордынский переулок, д. 4, стр. 1,2,3,7, по адресу: Москва, переулок Большой Ордынский д.4, стр.1,2,3,7 район Замоскворечье Центрального округа города Москвы. Строение 2,3,7»*
7	***Акционерное общество «Межобластное научно-реставрационное художественное управление» (АО «МНРХУ»)***	*по проведению работ по сохранению объектов культурного наследия: воссоздание и монтаж столярных заполнений оконных и дверных проемов на объектах культурного наследия, входящих в состав объекта культурного наследия федерального значения «Ансамбль Соловецкого монастыря и отдельные сооружения островов Соловецкого архипелага, XVI век - первая половина XX века» (Архангельская область, Приморский район), расположенных по адресу Архангельская область, Приморский район, остров Большой Соловецкий*