

ReStoRyCo

**Общество с ограниченной
ответственностью
«Ресторико»**

196084, Город Санкт-Петербург,
ул Смоленская, дом 9, литера А,
пом. 13Н, пом. 7, ОФИС 301
ИНН 7801731421
КПП 781001001

Межрайонную инспекцию
Федеральной налоговой службы № 23
по Санкт-Петербургу

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 года.

ООО «Ресторико», ИНН 7801731421, ОГРН 1247800014934, юридический адрес: 196084, г. Санкт-Петербург, ул Смоленская, дом 9, литера А, пом. 13Н, пом. 7.

Основной вид деятельности: 71.12.

Организация принимает освобождение от налогообложения НДС на основании п.п.15 п.2 ст. 149 НК РФ.

В соответствии с требованиями, установленными законом РФ, ООО «Ресторико» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные методы ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности, предусмотренные Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Бухгалтерский учет ведется по методу начисления.

Основные положения учетной политики:

- амортизация основных средств начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы оцениваются по средней стоимости;
- выручка признается при переходе права собственности покупателю.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства ООО «Ресторико» отражены по остаточной стоимости в сумме 1 405 001,52 тыс. руб. (01 Дт: 2 016 010,00 руб.; 02 Кт: 611 008,48 руб.). За 2025 год поступило основное средство на сумму 1 380 000,00 руб.

Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась. Основные средства, находящиеся в залоге, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе запасов ООО «Ресторико» отражены затраты по незавершенным договорам на выполнение работ по проектной реставрации объектов культурного наследия. По счету 20 «Основное производство» по дебету числятся расходы в сумме 2 854 018,47 руб., сформированные в рамках исполнения договоров с заказчиками, работы по которым на отчетную дату не завершены и акты выполненных работ не подписаны. Указанные суммы включают: стоимость услуг субподрядных организаций; прямые производственные затраты, связанные с выполнением проектных работ; иные расходы, непосредственно связанные с выполнением договоров. Данные затраты отражаются в составе незавершенного производства и будут прописаны на себестоимость выполненных работ после выполнения соответствующих этапов и подписания актов сдачи-приемки выполненных работ.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 573 931,81 руб. Основная часть это авансы выданные на сумму 5 892 026,95 руб. по договорам субподряда.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 3 250 722,49 руб. и размещены на расчетных счетах ООО «Ресторико». Ограничения по использованию денежных средств отсутствуют.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 978 867,94 руб. Основная часть составляет авансы полученные, где указанная сумма представляет собой предварительную оплату по договорам с заказчиками. По состоянию на отчетный период услуги (работы) по данным договорам не завершены, акты выполненных работ не подписаны, в связи с этим в бухгалтерском учете не признаны.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Судебные разбирательства, условные обязательства и иные факторы, способные оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Ресторико», отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Ресторико»



Потоцкая А.В.