



ООО «РСК «Контрфорс»
192007, Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ
Волковское, ул. Днепропетровская, д. 12 литера Ж,
помещ. 13-Н
ОГРН 1137847033906; ИНН 7816554550; КПП 781601001
Р/счет 40702810055040011763; БИК 044030653
Северо-Западный Банк ПАО Сбербанк
ОКПО 23174790; ОКАТО 40296561000; ОКВЭД 43.3
Тел: 8(812) 766-27-88, 8(812) 767-15-34
info@rsk-kf.ru www.rsk-kf.ru

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «РСК «Контрфорс» за 2025г.

Данные Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РСК «Контрфорс» за 2025г, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Реставрационно-строительная компания «Контрфорс»

1.2 Сокращённое наименование – ООО «РСК «Контрфорс»

1.3 ИНН/КПП 7816554550/781601001

1.4 Место нахождения Общества согласно Уставу: 192007, Санкт-Петербург г, Днепропетровская ул., д. 12, литера Ж, помещ. 13-Н

1.5 Фактический адрес: 192007, Санкт-Петербург г, Днепропетровская ул., д. 12, литера Ж, помещ. 13-Н

1.5 ОГРН 1137847033906, дата регистрации 25.01.2013г.

1.7 Общество не имеет филиалов и представительств.

1.8 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек.

1.9 Генеральный директор Общества: Калоев Виталий Иванович

1.10 Основной вид деятельности: 43.3 Работы строительные отделочные (реставрационные работы на объектах культурного наследия народов Российской Федерации, Лицензия Министерства культуры Российской Федерации № МКРФ 01568 от 26.03.2014г.)

1.11 Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб.

1.12 Участниками являются: Калоев Виталий Иванович с долей 100 процентов.

1.13 Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.14 Организация является субъектом малого предпринимательства (малое предприятие) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2. Основание составления отчетности и учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности для коммерческих организаций.

В состав отчетности включены:

- Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
- Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002)

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2 Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом генерального директора № б/н от 26.12.2024г.

Существенные изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Основные элементы учетной политики:

- Лимит стоимости основных средств: объекты стоимостью до 100 000 рублей не признаются основными средствами и списываются на расходы в момент приобретения.
- Амортизация: начисляется линейным способом.
- Запасы: оцениваются по фактической себестоимости, при выбытии по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.
- Существенность: уровень существенности установлен в размере 5% от валюты баланса.
- Упрощения (для малых предприятий): Общество не применяет ПБУ 8/2010 (оценочные обязательства), ПБУ 18/02 (налог на прибыль), ПБУ 11/2008 (связанные стороны), ПБУ 12/2010 (сегменты).

3. Инвентаризация

Инвентаризация была проведена на 31.12.2025г.

В ходе проведения инвентаризации запасов и активов недостатков и излишков не обнаружено.

В ходе инвентаризации расчетов были выявлены просроченная дебиторская задолженность в размере 899 тыс. руб., с истекшим сроком исковой давности и просроченная кредиторская задолженность в размере 146 тыс. руб., с истекшим сроком исковой давности, которые были списаны на счета учета в соответствии с действующим законодательством.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По результатам работы за отчетный год Общество получило прибыль 409 тыс. руб., что в сравнении с аналогичным периодом 2024 года (24 тыс. руб.) дает нам положительную динамику. Выручка за 2025 год составила 104 997 тыс. руб., данная сумма полностью приходится на основной вид деятельности – выполнение реставрационных работ.

В составе основных средств баланса числятся транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, и офисное оборудование.

Основную часть финансовых вложений и других оборотных активов составляет Дебиторская задолженность, которая за отчетный год составила 19 322 тыс. руб. (что ниже показателя отчетности 2024 года на 11 158 тыс. руб.), из них задолженность за оказанные услуги/выполненные работы – 4 030 тыс. руб., авансы выданные поставщикам и подрядчикам – 6 604 тыс. руб., проценты к получению по выданным займам – 2 254 тыс. руб., расчеты по

претензиям (за несоблюдение условий договора) – 1 836 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность – 4 598 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила – 26 482 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 25 760 тыс. руб., авансы полученные от заказчика – 150 тыс. руб., задолженность по начисленным заработной плате и налогам в декабре 2025г. со сроком уплаты в 2026г. – 572 тыс. руб.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

В связи с тем, что США и Европейский союз продолжают принимать решения о наложении дополнительных экономических санкций в отношении РФ данное обстоятельство могут повлечь за собой существенное ухудшение экономического климата в РФ, что может в будущем сказаться на деятельности партнеров и самой организации.

Оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении не представляется возможным.

По мнению руководства, данные события в долгосрочной перспективе могут оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности организации, однако не повлияют на непрерывность деятельности организации по крайней мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.