

# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Реставрационно-проектная мастерская  
«Ильинка» (ООО «РПМ «Ильинка»)

ИНН 7710498898, КПП 771001001, ОГРН 1157746605081

125375, Город Москва, пер Гнездниковский М., дом 12, офис 22

## Общая информация об организации

ООО «РПМ «Ильинка» (Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### 1. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.99 — Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки. Деятельность организации направлена на сохранение недвижимых памятников истории и культуры Российской Федерации федерального, регионального и муниципального значений.

### 2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, кардинально влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Приоритетом учетной политики организации является рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и факта того, что Общество является микро предприятием. Также учитываются технические возможности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными

стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **3. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

### **4. Аренда**

По договору аренды нежилого помещения Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, не подлежит выкупу и не передается в субаренду.

### **5. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

### **6. Дебиторская задолженность**

Структура дебиторской задолженности в отчетном году: расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию и обеспечению, расчеты с подотчетными лицами, расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

### **7. Обязательства**

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Структура краткосрочных обязательств: краткосрочные заемные средства: проценты по кредитам и займам; кредиторская задолженность, состоящая из расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетами с покупателями и заказчиками, расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию и обеспечению, расчеты с подотчетными лицами, расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

### **8. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества – физические лица.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

## **9. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Савин Дмитрий Олегович, избранный на срок, предусмотренный Уставом, 5 лет с 21.05.2025 (Протокол 1 внеочередного заседания общего собрания ООО «РПМ «Ильинка» от 13.05.2025).

## **10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к БФО.

## **11. Изменение форм отчетности и расхождения показателей отчетности 2025г. и прошлых периодов.**

Изменение форм БФО объясняется применением ФСБУ 4/2023.

БФО 2025 г. представлена с детализацией показателей в отведенных для этого строках.

Расхождения показателей отчетности 2025г., 2024 г., 2023г. в Активе Баланса, а именно, по строке «Итого по разделу I» (строка 1100) графы «На 31 декабря 2023» и по строке «Итого по разделу II (строка 1200) объясняется переносом и отражением долгосрочных депозитов в составе финансовых вложений по строке 1170 Актива баланса 2025г. В то время как в Балансе за 2023-2024 гг. данные депозиты отражались в разделе II Актива Баланса по строке 1240.