

ООО Реставрационно- строительная компания «РестАльянс»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ООО "Объединенная строительная компания" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО РСК «РестАльянс»

1.2. Юридический адрес – 170034, г. Тверь, проспект Чайковского, д.23, офис 33

1.3. Дата государственной регистрации – 03.06.2016.

1.4. Основной вид деятельности в отчетном периоде- Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях (код ОКВЭД 71.1) Филиалы и представительства организации, осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам, в отчетном периоде не создавались.

1.5. Среднесписочная численность на 01 декабря 2025 года составляет 21 сотрудник.
Среднесписочная численность на 01 января 2026г составляет 23 сотрудника

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным Участником является:

- Ширшова Мария Сергеевна с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.С.Шкурят
Главный бухгалтер И.В.Кускичева.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО РСК «РестАльянс» осуществляет работы по реставрации и консервации объектов культурного наследия, текущему ремонту прочих объектов. Имеет лицензию Министерства культуры РФ, является членом проектного и строительного СРО.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО РСК «РестАльянс» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. В организации ведется отдельный учет НДС в связи с тем, что имеются облагаемые и необлагаемые НДС операции. Также ведется отдельный учет результатов хозяйственной деятельности.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует административное помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету транспортные средства, строительные леса, блок-контейнеры и строительное оборудование.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 25 декабря 2025 года НМА отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят расходы незавершенного производства в размере 99 653 тыс.руб., остатки МЦ в размере 22 528 тыс.руб., товары на сумму 8 тыс.руб.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	06.10.2025	—
Материально-производственные запасы	06.10.2025	—
Денежные средства и расчеты, обязательства и прочие активы	30.12.2025	--

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 167 404 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 5 682 тыс.руб. Рост данного показателя связан с увеличением объемов работ (заключением новых договоров).

Показатель строки **1210 Запасы** (материалы, НЗП) возрос по сравнению с аналогичным показателем прошлого периода в связи с увеличением НЗП по причине того, что работы ведутся быстрее, чем происходит оформление исполнительной документации, актов выполненных работ и утверждение их Заказчиком.

Рост **кредиторской задолженности (строка 1520)** по сравнению с прошлым годом обусловлен тем, что Общество получило в конце года значительное количество авансов от покупателей и заказчиков (122 421 тыс.руб.)

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-жа Ширшова М.С., гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Московская обл., г. Ногинск, ул.3-го Интернационала, д.124, кв.2

За отчетный период Общество не выплачивало дивидендов в ее пользу.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	9748	9271	8704

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Коэффициент платежеспособности общества низкий, но руководство компании принимает все меры для с финансовой устойчивости компании и ее платежеспособности.

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 675 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году

За текущий год по решению Учредителя была выплачена материальная помощь на рождение ребенка и оплачены расходы на штрафы ГИБДД. . Несмотря на снижение этого показателя по сравнению с прошлым годом, Общество планирует продолжать свою деятельность, отчетность составлена на принципе непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Руководитель Общества




Шкурят А.С.