Общество с ограниченной ответственностью «ТехноРест»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование — ООО «ТехноРест». Юридический адрес — 105120, г. Москва, ул. Сыромятническая Ниж., д. 1/4, стр. 27, этаж 3, пом. 1, 2

Дата государственной регистрации — 02.04.2018 г.

Основной вид деятельности по ОКВЭД — 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий». Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 23 человека.

Лицензия на осуществление деятельности по сохранению ОКН Министерства культуры РФ № МКРФ 193632 от 31.07.2019 действительна.

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. Единственным участником является Манько С.В. с долей 100%.

Генеральный директор общества – Быков Е.И. Главный бухгалтер – Быков Е.И.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

1. **Стандарты, по которым составлена отчетность**. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ПарОм» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402- ФЗ).

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

2. **Информация об учетной политике**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия8", редакция 3.0.

3.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются

3.4. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14)

Начисление амортизации объекта основных средств 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. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений.

3.5. Учет аренды

Организация не признает право пользования активом и обязательства по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (пункты 11 ФСБУ 25/2018).

3.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019). Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. К таким запасам относятся оргтехника, расходные материалы к ней, офисная мебель, канцелярские товары.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3.7. Доходы, расходы

Выручка по договорам строительного подряда признается по мере готовности (метод «по доле выполненных работ»). Степень готовности определяется на основании актов о приемке выполненных работ (форма КС-2) и справок о стоимости выполненных работ (форма КС-3). Затраты по договорам учитываются на счете 20 в разрезе объектов строительства.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Расшифровка ключевых показателей баланса

В статье запасы учтено незавершенное производство работ. Организацией заключен договор с ООО "Киношкола им. С.Ф.Бондарчука" сроком до 31.12.2026. В связи с изменением проекта производства работ и согласованием новых смет в 2025г сдачи выполненных работ не производилось.

Наибольшие остатки в кредиторской задолженности составляет полученный по договору на выполнение работ по сохранению ОКН с ООО «Киношкола им. С.Ф.Бондарчука» аванс в сумме 176 621 тыс. руб. и остаток единого налогового счета 68.90 на сумму 9 328 тыс. руб.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 36 306 тыс. руб., что почти в 3 раза ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение выручки связано с тем, что по заключенному договору с ООО "Киношкола им. С.Ф.Бондарчука" сдачи выполненных работ не производилось в связи с изменением проекта производства работ в 2025г и согласованием и утверждением новой сметной документации в 2026г.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 235 тыс. руб., что превышает показатель предыдущего года.

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. На 31.12.2025 у организации имеются действующие договора:

- с ООО «Киношкола им. С.Ф.Бондарчука» на выполнение работ по сохранению ОКН регионального значения, а также на ремонт кровли и потолков в лектории;

- с ООО "ХПП "СОФРИНО" на услуги технического надзора в процессе проведения реставрационных работ по капитальному ремонту фасадов на ОКН регионального значения;

- с ООО "МОНОТЕК СТРОЙ" на работы по обследованию несущих конструкций ОКН федерального значения.

Ликвидация и реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Информация об инвентаризации

В целях составления годового бухгалтерского отчета в период с 16 декабря 2025г. по 12 января 2026г. был проведена инвентаризация наличных и безналичных денежных средств, товарно-материальных ценностей, основных средств, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Е.И.Быков