

Общество с ограниченной ответственностью «Реставрационно-производственное объединение «ТАВР»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Краткая информация о деятельности организации:

Сокращенное наименование организации - ООО «РПО «ТАВР».

ООО «РПО «ТАВР» создано 27 апреля 2000 года, является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7701237970, КПП 770901001, ОГРН 1037739153022

Адрес: 101000, Москва г, Покровка ул., д. 6, эт 2 пом 1 комн 4

Организация выполняет ремонтные и ремонтно-реставрационные работы, в том числе на памятниках культурного наследия (лицензия МКРФ № МКРФ 01653 от 22.04.2014 г., бессрочно).

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.3- Работы строительные отделочные.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025г. – 16 человек.

Есть обособленные подразделения в г. Севастополь и г. Псков (без выделения на отдельный баланс).

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии 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, а также на основании принципа непрерывности деятельности.

У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «Инфо-Предприятие».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, и 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».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 8 процентов валюты баланса бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства.

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

Затраты на приобретение активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.2. Материально-производственные запасы.

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

МПЗ оцениваются по фактической себестоимости, без учета скидок и премий, и отражаются на счете 10 «Материалы».

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

В составе запасов Общество отражает материалы, инвентарь, инструменты, запасные части и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство или ином выбытии, их оценка осуществляется по фактической себестоимости.

Резерв под обесценивание запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.3. Проценты.

Проценты по всем займам, полученным (выданным), учитываются в составе прочих расходов (доходов).

2.4. Аренда

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
 нарушение должником сроков исполнения обязательства;
 значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
 возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
 Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

3. Нематериальные активы.

Объект отсутствует.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.).

Основные средства	За 2024г.	За 2025г.
Основные средства на начало года	9047	10023
Начисленная амортизация на начало года	4323	5818
Поступило ОС за отчетный период	976	272
Списано ОС в отчетном периоде	-	-
Списана амортизация в отчетном периоде	-	-
Начислена амортизация в отчетном периоде	1495	1504
Основные средства на конец года	10023	10295
Накопленная амортизация на конец года	5818	7322

5. Финансовые вложения

Объект отсутствует

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Запасы	за 2024 г.	за 2025г.
Запасы на начало года	29497	39338
Поступило в течение отчетного периода	104055	48524
Списано в течение отчетного периода	94214	54161
Запасы на конец года	39338	33701

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.),

Расчеты с поставщиками, заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами.

Дебиторская задолженность	за 2024 г.	за 2025г.
На начало года	90028	105642
На конец года	105642	118118

8. Обязательства

8.1. Долгосрочные обязательства

	за 2024 г.	за 2025 г.
Заемные средства		
Кредиты, проценты на начало года	25496	24116

Кредиты, проценты на конец года	24116	23200
---------------------------------	-------	-------

8.2. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность (Расчеты с поставщиками, заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами, расчеты по налогам и сборам, расчеты с подотчетными лицами и т.д.)

	за 2024 г.	за 2025 г.
На начало года	45333	69580
На конец года	69580	74220

9. Обеспечение обязательств

Объект отсутствует

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности считаются затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, приобретение работ и услуг производственного характера от других организаций, прочие затраты.

11. Государственная помощь

Объект отсутствует

12. Иная информация

12.1. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 44 000 руб. и оплачен полностью.

Учредители:

Павлов А.С. – доля 50% ;

Павлов Г.А. – доля 25%;

Шишкина Е.П. – доля 25%.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12.2. Органы управления Единоличный исполнительный орган.

— Генеральный директор Шишкин Евгений Андреевич (Решение № 1-26 от 04.02.2026г.).

Главный бухгалтер — Александрова Нина Николаевна.

12.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.4. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года

Генеральным директором ООО «РПО «ТАВР» Шишкиным Е. А.

Главным бухгалтером ООО «РПО «ТАВР» Александровой Н.Н.