

Пояснения
к бухгалтерскому балансу, составленному по состоянию на 31 декабря 2024 г.
и отчету о финансовых результатах за 2024 г.
Общества с ограниченной ответственностью "РЕСУРС"

Настоящие пояснения (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "РЕСУРС" (далее – "Общество"), составленной по состоянию на 31 декабря 2024 года и за 2024 год. Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации (РСБУ).

При формировании годовой бухгалтерской отчетности отступлений от действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности не допущено.

Значения показателей в их денежной оценке, приведенные в Пояснениях, и все суммы представлены в тысячах российских рублей (сокращенно – тыс. руб.). Отрицательные значения показателей отражены в круглых скобках.

I. Основные сведения об Обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "РЕСУРС".

Краткое наименование организации: ООО "РЕСУРС".

ОГРН 1247700318920,

ИНН 7743447881, КПП 774301001,

ОКПО 98516712,

Адрес (место нахождения): 125130, г. Москва, Старопетровский проезд, д. 9А, этаж 2, помещение XII, комната 27.

(далее – Общество)

Исполнительный орган (руководитель Общества): Генеральный директор Кибиев Габулай Тагирович
Ведение бухгалтерского учета возложено на руководителя Общества.

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляется Генеральным директором Кибиевым Г.Т.

Среднесписочная численность работников за 2024 год: 3 чел.

Среднесписочная численность работников за 2023 год: -

Среднесписочная численность работников за 2022 год: -

Размер уставного капитала Общества: 1 000 тыс. руб.

Участие в уставном капитале Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов: не имеется.

Участие иностранных юридических лиц и (или) юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства: не имеется.

Включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 16.04.2024 г.

Категория субъекта малого или среднего предпринимательства: Микропредприятие.

Основной вид деятельности Общества: Строительство жилых и нежилых зданий.

Дополнительный вид деятельности Общества: Предоставление услуг по перевозкам, обработка металлических изделий механическая.

Общество членом Саморегулируемой организации Ассоциация строителей «СТРОЙ-АЛЪЯНС»

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (РСБУ).

Образование резервного и иных фондов уставом Общества предусмотрено.

II. Сведения об учетной политике

Общество применяет автоматизированный способ ведения бухгалтерского учета с использованием программного продукта 1С: Предприятие.

1. Общество применяет общий налоговый режим, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, является налогоплательщиком налога на прибыль, в связи с чем применяет:
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н;
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 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.
 2. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", относятся к объектам основных средств, за исключением несущественных активов. Несущественной признается единица таких активов первоначальной стоимостью, не превышающей 100 тыс. руб.
Затраты на приобретение, создание несущественной единицы активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
 3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.
Если первоначальная стоимость единицы такого актива не превышает указанного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения Общества в его приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
 4. Выручка признается в бухгалтерском учете методом начисления: оказанная услуга (выполненная работа) принята заказчиком.
 5. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.
 6. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные. К прямым относятся в зависимости от вида деятельности:
 - a. Изготовление дисков в обточенной поверхностью
 - Услуги по резке металла, аренда специализированного оборудования, аренда складских помещений, прочие расходы непосредственно связанные с деятельностью по обработке металлических изделий.
 - b. Перевозка грузов
 - ГСМ (Топливо), амортизация основных средств, абонентское обслуживание, лицензии на доступ к базам данных, сервисное обслуживание транспортных средств, расходы на оплату труда работников, суммы страховых взносов, начисленных по единому тарифу, начисленных на их заработную плату, прочие расходы на прямую связанные с деятельностью по перевозкам грузов.
 - c. Строительно – монтажные работы (подрядные работы)
 - все материальные расходы, непосредственно понесенные при оказании строительно-монтажных работ, стоимость выполненных работ и/или оказанных услуг, предъявленная к оплате третьими лицами подрядчиками, при реализации строительно-монтажных работ; суммы начисленной амортизации в отношении объектов ОС, непосредственно используемых при выполнении строительно-монтажных работ, расходы на оплату труда работников, суммы страховых взносов, начисленных по единому тарифу, начисленных на их заработную плату.
- К косвенным расходам относятся иные затраты, которые не отнесены непосредственно к прямым и не являются по своему характеру прочими (внереализационными или операционными) расходами.
7. Все расходы по займам признаются прочими расходами.
 8. Все доходы по депозитам признаются прочими доходами.

9. Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается.
10. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за соответствующий год, исправляются без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления выявленной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего года.
11. Последствия изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности отражаются перспективно, за исключением случаев, когда иной, безальтернативный порядок, прямо не установлен нормами законодательства.

III. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

1. Основные средства и другие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	2024 г.	2023 г.	2022 г.
АКТИВ				
Основные средств	1150	43 355	-	-
в том числе:				
- Транспортные средства		20 862	-	-

2. Запасы

Наименование показателя	Код	2024 г.	2023 г.	2022 г.
АКТИВ				
Запасы	1210	194	-	-
в том числе:				
- Топливо		194	-	-

3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	2024 г.	2023 г.	2022 г.
АКТИВ				
Финансовые и другие оборотные активы	1230	12 969	-	-
в том числе:				
- Задолженность заказчиков		1 758	-	-
- Задолженность поставщиков		10 237	-	-
- Сальдо ЕНС		168	-	-

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	2024 г.	2023 г.	2022 г.
АКТИВ				
Финансовые вложения	1240	9 735	-	-
в том числе:				
- Расчетные счета в банке		235	-	-
- Депозиты на расчетных счетах в банке		9 500	-	-

5. Капитал и резервы

Наименование показателя	Код	2024 г.	2023 г.	2022 г.
ПАССИВ				
Капитал и резервы	1370	1000	-	-
в том числе:				
- Уставный капитал		1 000	-	-
- Добавочный капитал		-	-	-
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		20 146	-	-

6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	2024 г.	2023 г.	2022 г.
ПАССИВ				
Кредиторская задолженность	1520	13 610	-	-
в том числе:				
- Задолженность заказчикам (авансы полученные)		6 221	-	-
- Задолженность поставщикам		191	-	-
- Сальдо ЕНС		7 192	-	-

7. Выручка

Наименование показателя	Код	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Доходы по обычной деятельности	1520	224 541	-	-
в том числе:				
- Обработка металлических изделий		201 960	-	-
- Перевозка грузов		2 974	-	-
- Подрядные работы		19 607	-	-

8. Себестоимость продаж

Наименование показателя	Код	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Расходы по обычной деятельности	1520	197 094	-	-
в том числе:				
- Обработка металлических изделий		189 598	-	-
- Перевозка грузов		3 071	-	-
- Подрядные работы		4 425	-	-

9. Расходы по обычной деятельности

Наименование показателя	Код	2024 г.	2023 г.
Расходы по обычной деятельности	2210	(2 248)	-
в том числе:			
- Коммерческие расходы		-	-
- Управленческие расходы		(2 248)	-

В том числе по элементам затрат:

Наименование показателя	Код	2024 г.	за 2023 г.
Аренда помещений		(106)	-
Расходы на оплату труда		(756)	-
Отчисления на социальные нужды		(268)	-
Прочие затраты		(1 118)	-

10. Изменения капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Прибыль (убыток)	ИТОГО
Величина капитала на 31.12.2023 г.				
Уменьшение капитала				
Величина капитала на 31.12.2024 г.	1 000	-	-	1 000

11. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	Код	2024 г.	2023 г.
Денежные потоки от текущих операций	4110		
Поступления – всего		235 161	
в том числе:			
- Продажи		229 298	
- Проценты по краткосрочным депозитам		920	
Платежи – всего		(181 484)	
в том числе:			
- Поставщикам и подрядчикам		(177 602)	
- Оплата труда работников		(1 549)	
- Налоги прочие платежи		(2 333)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций		53 677	
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи - всего		(44 942)	
в том числе:			
- В связи с приобретением внеоборотных активов		(44 942)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(44 942)	
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего		1 000	
в том числе:			
- Обеспечение и гарантии		-	
Платежи – всего		(9 500)	
в том числе:			
- Выплата дивидендов (дохода участнику)		-	
- Размещение депозитов		(9 500)	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций		(8 500)	
Остаток денежных средств на начало отчетного года		-	
Остаток денежных средств на конец отчетного года		235	

IV. Прочая информация

Фактов хозяйственной жизни, существенных событий или обстоятельств, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества и которые имели место или произошли в период между отчетной датой и датой подписания настоящей годовой бухгалтерской отчетности Общества, не имеется.

Генеральный директор



Кибиев Г.Т.

25 марта 2025 г.