

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Ресурс"
Сокращенное наименование	Ресурс ООО
ИНН	7704204797
КПП	773101001
ОГРН	1027700096797
Юридический адрес	121108, Москва г, Герасима Курина ул, дом № 14, корпус 1А
Генеральный директор	Тимербулатов Вячеслав Тимурович
Налогообложение	ОСНО

Основным видом деятельности предприятия (ОКВЭД 64.99) является - Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

В 2025г. были осуществлены операции по начислению и получению процентов по выданным и полученным займам .

Операции по выдаче займа и начислению процентов по нему не подлежат налогообложению согласно пп. 15 п. 3 ст. 149 НК РФ, поэтому получили отражение в разделе 7 налоговых деклараций по налогу на добавленную стоимость под кодом 1010292 в графе 2.

Сведения о собственниках организации.

Единственным Акционером общества является ООО «Группа компаний « Конти». В отчетный период ведения хозяйственной деятельности состав акционеров общества не изменился. Выплат вознаграждений членам совета директоров не производилось.

Размер уставного капитала составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Общество не имеет территориально-обособленных подразделений.

Основа составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ, по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Прилагаемая финансовая отчетность Общества была подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном порядке

Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости .

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Запасы

Сырье и материалы, а также товары, предназначенные для перепродажи, первоначально оцениваются по стоимости приобретения.

Списание запасов в производство или иное выбытие учитывается при помощи метода средней себестоимости. В результате, на конец отчетного периода данные виды запасов отражаются по средней себестоимости, сложившейся на конец отчетного периода. Оценка расходов будущих периодов производится по первоначальной стоимости.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается по сумме денежных потоков, ожидаемых к получению в ходе обычной предпринимательской деятельности.

Денежные средства

Деньги в кассе и деньги в банках учитываются по номиналу. Эквиваленты денежных средств учитываются по стоимости их приобретения.

Долгосрочные обязательства.

Обязательства признаются долгосрочными, если срок их погашения на дату составления отчетности превышает один год.

Долгосрочные обязательства включают:

отложенные налоговые обязательства;

обязательства по кредитным договорам, договорам займа;

Оценкой долгосрочных обязательств признается величина обязательств, установленная контрактными условиями между организацией и ее контрагентом.

Краткосрочные обязательства.

В составе краткосрочных обязательств отражаются следующие статьи:

- задолженность по расчетам с поставщиками , подрядчиками и третьими лицами;
- обязательства перед персоналом организации;
- обязательства перед государственным внебюджетными фондами;
- обязательства по налогам и сборам;
- прочие обязательства;

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, возникшая в ходе обычной хозяйственной деятельности организации, учитываются по стоимости, указанной в счете и/или договоре. Любые прибыли и убытки, получаемые при переоценке, отражаются в текущем периоде как внереализационные доходы/расходы.

Выручка.

Признание выручки и соответствующей дебиторской задолженности покупателей/заказчиков производится в момент предоставления услуг или перехода права собственности на товары, результат выполненных работ/оказанных услуг. Передача права собственности, выполнение работ/услуг осуществляется в соответствии с контрактными условиями и оформляется соответствующими первичными документами (счетами-фактурами, актами выполненных работ/оказанных услуг, товарно – транспортными накладными и т.п.).

Расходы по уплате процентов.

Все расходы по уплате процентов и прочие расходы, понесенные в связи с привлечением кредитов и займов, списываются по мере их возникновения как часть расходов по уплате процентов.

Доходы по процентам.

Доходы по процентам отражаются в отчете о прибылях и убытках по методу начисления.

Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Причиной получения убытка является превышение расходов над доходами организации.

В результате проведенной инвентаризации финансовых активов компании , выявлены суммы безнадежных долгов контрагентов (прекращение деятельности) , что получило отражение на счетах бухгалтерского учета за 2025г.

В настоящее время идет подготовка мероприятий по реорганизации ООО «РЕСУРС» в форме присоединения.

Генеральный директор
ООО «Контин-Град» - Управляющего ООО «РЕСУРС».



Тимербулатов В.Т.