



Общество с ограниченной ответственностью РЕСДАН

ИНН 7728230570 / КПП 772801001

Юридический адрес (почтовый адрес): 117463 г. Москва, ул.
Паустовского, 8-3-735

www.resdan.ru e-mail: resdan@mail.ru

тел./факс 495)781-01-57

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РЕСДАН»

г. Москва

20 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕСДАН» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г.

В состав годовой упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РЕСДАН»
Сокращенное наименование	ООО «РЕСДАН»
Категория субъекта	Микро предприятие с 10.07.2021
Юридический/почтовый адрес	117463, Москва г, Паустовского ул, дом № 8, корпус 3, квартира 735
Телефон	84957810157
Адрес электронной почты	resdan@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7728230570
Код ОКПО	55263040
Код ОКТМО	4591000000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	43.3 работы строительного назначения
Лицензия на реставрационные работы	№МКРФ 01044 от 20.08.2013г
Численность сотрудников 2025	14

2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб.

Данилин Александр Викторович, обладающий 33,34% долей в уставном капитале
Лучкина Галина Васильевна, обладающая 33,33% долей в уставном капитале
Данилина Галина Валентиновна, обладающий 33,33% долей в уставном капитале

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- 19611480,78 рублей

Расходы:

- 19528265,21 рублей

Внереализационные доходы:

- 45833,32 рубля

Внереализационные расходы:

- 62650,97 рублей

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

5. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

5.1. Инвентаризация

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".

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	ИОН№1 (сч 01)
Материально-производственные запасы	31.12.2025	ИОН№1 (сч 10)
Безналичные средства на счете	31.12.2025	Акт№1 (сч 51)
Отложенные налоговые активы	31.12.2025	Акт№2 (сч 09,77)
Расходы будущих периодов	31.12.2025	Акт№3 (сч97)

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

5.2. Основные средства и НМА

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

- Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
- Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
- Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

5.3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

5.4. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

5.5. Дебиторская кредиторская задолженность

На 31.12.2025:

Дебиторская задолженность составила = 2371681,25 (по счетам 60,62,68,69)

Кредиторская задолженность составила = 4667665,63 (по счетам 60,62,68,69,70,76)

Просроченной задолженности нет, погашение в 2026 году.

5.6. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

6. Справка расчет по налогу на прибыль за 2025 к отчету по финансовому результату.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	68 518,92
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	841 588,44
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	827 008,69
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	23 000,00
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода	841 588,44
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	827 008,69
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-14 579,75
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-8 300,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-22 879,75
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-17 129,73
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-5 750,00
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	45 639,17
	(А) + (5)	

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

Дата составления и подписания отчетности:
20 марта 2026г.

Упрощенная бухгалтерская отчетность (Бухгалтерский баланс и отчетность о финансовых результатах), утверждена протоколом внеочередного собрания участников ООО «РЕСДАН»
20.03.2026г.

Генеральный директор

Данилин А.В.