

**УПРОЩЕННАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА 2025 ГОД**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РЕСУРСНЫЙ ЦЕНТР»**

ИНН: 2308203092

**адрес места нахождения: 350916, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОДАР, УЛ. ИМ.
КАЛИНИНА, Д.83**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РЕСУРСНЫЙ ЦЕНТР»
(ООО «РЕСУРСНЫЙ ЦЕНТР»)**

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «РЕСУРСНЫЙ ЦЕНТР» (далее по тексту – Общество) является деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (69.20)

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

В соответствии с частью 5 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ и законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, сформированной в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. При формировании учетной политики исходили из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

3.4. Признание доходов и расходов:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.5. Прочие аспекты:

- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Принимаются к учету по цене поставщику. Затраты на заготовку и доставку – расходы периода. Оценка по средней себестоимости.
- **Финансовые вложения:** Отражаются по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение не создается.
- **Оценочные и условные обязательства:** ПБУ 8/2010 и ПБУ 11/2008 не применяются.
- **Налог на прибыль:** ПБУ 18/02 не применяется.
- **Изменения УП и ошибки:** Последствия отражаются перспективно.

3.6. Налогообложение

Общество в 2025г применяло упрощенную систему налогообложения (УСН), являясь плательщиком налога, взимаемого в связи с применением указанного специального режима налогообложения, вплоть до утраты права на его применение либо до добровольного отказа от его применения в соответствии с положениями гл. 26.2 "Упрощенная система налогообложения" Налогового кодекса Российской Федерации. В качестве объекта налогообложения Фондом выбраны "доходы", налоговая ставка 6 %.

4. Иная существенная информация

Дата государственной регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) — 16.09.2013 года (запись о государственной регистрации № 1132308011131 от 16.09.2013г).

17.03.2021г организация была переименована из ООО «Кембриджский ресурсный центр» в ООО «Ресурсный центр».

4.1. Состав и детализация укрупненных статей баланса

4.1.1. Финансовые вложения – стр. 1170

Данный показатель сформирован остатками по счету 58 «Предоставленные займы». На 31.12.2025 общая сумма составляет 51 тыс. руб. (15%)

4.1.2. Финансовые и другие оборотные активы – стр. 1240

Данный показатель сформирован в соответствии с п. «г» п. 14 ФСБУ 4/2023 и включает в себя стоимость всех оборотных активов, за исключением запасов, денежных средств и денежных эквивалентов. На 31.12.2025 общая сумма составляет 282 тыс. руб. (84%) В состав показателя входят:

- **Дебиторская задолженность контрагентов (65 тыс. руб.)** - остатки подотчетных сумм.

- **Налоги, подлежащие вычету (возмещению) (3 тыс. руб.)** - оплаченные и не начисленные налоговые платежи на 31.12.2025.
- **Остатки на депозитных счетах (214 тыс. руб.)**

4.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты – стр.1250

На отчетную дату показатель сформирован за счет остатков на расчетных счетах (1 тыс. руб.) (1%).

4.1.4. Капитал – стр.1300

На отчетную дату показатель сформирован из уставного капитала и нераспределенной прибыли (329 тыс. руб., 99%).

4.1.5. Краткосрочная кредиторская задолженность – стр. 1520

В состав показателя входят:

- **Налоги, подлежащие оплате (5 тыс. руб., 1%)**: показатель включает начисленные и не зачтенные по сроку налоговые платежи на 31.12.2025.

4.2. Формирование показателей Отчета о финансовых результатах

- **Выручка**: Показатель включает информацию о доходах от обычных видов деятельности – оказание услуг. Общая сумма выручки за 2025 год составила 216 тыс. руб.
- **Расходы по обычным видам деятельности**: Показатель включает информацию обо всех расходах, непосредственно связанных с оказанием услуг, а также с управлением Обществом. Расшифровка структуры расходов:
 - Расходы на оплату труда: 156 тыс. руб. (~7%).
 - Прочие расходы: 1 967 тыс. руб. (~18%).
 - **Итого расходов по обычным видам деятельности за 2025 год: (249) тыс. руб.**
- **Прочие доходы**: Показатель включает следующие доходы:
 - Прочие внереализационные доходы (проценты по депозитам): 40 тыс. руб.
 - **Итого прочих доходов: 40 тыс. руб.**
- **Прочие расходы**: Показатель включает информацию о расходах, не отнесенных к другим статьям отчета. Состав расходов:
 - Расходы на услуги банка: 14 тыс. руб.
 - **Итого прочих расходов: 14 тыс. руб.**
- **Налог при упрощенной системе налогообложения**: Показатель включает информацию о сумме начисленного налога на за 2025 год – 8 тыс. руб.
- **Чистая прибыль (убыток)**: Рассчитана как финансовый результат после налогообложения, соответствующий данным бухгалтерского учета. Убыток за 2025 год составил 15 тыс. руб.

4.3. Операции со связанными сторонами

В соответствии с пунктом 46 (д) ФСБУ 4/2023 сообщаем следующую информацию о лице, обладающем прямым контролем над Обществом:

Контроль осуществляет участник – физическое лицо Маленкина Елена Вячеславовна.

4.4. Судебные споры и иные обязательства

На отчетную дату, а также на дату составления бухгалтерской отчетности судебных разбирательств в Организации не было.

4.5. Капитал и распределение прибыли

4.5.1. Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	10	10	10

Уставный капитал и доли участников:

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Доля в уставном капитале принадлежит учредителю:

1. **Гражданка РФ Маленкина Наталья Александровна**, ИНН 23-4800307480, размер доли 100%;

Доля является полностью оплаченной участником Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

4.6. Непрерывность деятельности (анализ возможности продолжения деятельности)

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

4.7. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности (23 марта 2026 года) существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), способных оказать значительное влияние на финансовое положение Общества, не выявлено.



Директор _____ /Е.В. Маленкина/

Дата: 23 марта 2026 г.