

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. **Сокращенное наименование:** ООО "РЕСУРС - М"

1.2. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "РЕСУРС-М"

1.3. **Юридический адрес:** 111024, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лефортово, ш Энтузиастов, дом 12, корпус 2, этаж 3, комната 215

1.4. **Дата государственной регистрации** 23.03.2006 г.

1.5. **ОГРН** 1067746404043

1.6. **ИНН/КПП** 7723565799/772201001

### **1.5. Численность сотрудников в 2025 году:**

<b>Наименование подразделения</b>	<b>Численность</b>
Администрация	1
Обособленное подразделение	60

### **1.6. Уставный капитал составляет 11 000 рублей.**

Участниками являются:

Одно физическое лицо с долей 100 процентов.

### **1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:**

- ОКВЭД ред. 2 – 93.11 Деятельность спортивных объектов.

### **1.8. Сведения о руководстве**

Генеральный директор Общества: Мучкин Анатолий Анатольевич

## **2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФЗ № 402 «О бухгалтерском учете».

### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

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

## **2.2. 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".

## **2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

## **2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

## **2.5. Учет основных средств и нематериальных активов**

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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

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), начисляется с месяца, следующего за месяцем признания, прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## 2.6. Учет аренды

Доходы от аренды при УСН выручка от реализации разделяются на доходы по обычным видам деятельности на счете 90 «Выручка» и прочие доходы на счете 91 «Прочие доходы».

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

## **2.7. 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".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## **2.8. Доходы, расходы**

А) Управляющая компания применяет УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Б) Учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов (КУДиР), формируемой в электронном виде.

В) Записи в КУДиР производятся на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

Г) Доходы включаются в расчет налоговой базы в том периоде, в котором они оплачены. Дата получения дохода – день погашения задолженности перед Обществом (день поступления денег на банковский (лицевой) счет или в кассу, получения имущества, прав требования и др.) (п. 1 ст. 346.17 НК РФ).

## **3. Информация об основных показателях деятельности**

В 2025 году деятельность Общества была направлена на оказание услуг по обеспечению проведения спортивно-оздоровительных занятий.

- Выручка организации за отчетный период составила 275 655 тыс. рублей, что больше аналогичного показателя прошлого года (211 239 тыс. рублей);

- Прочие доходы – 21 381 тыс. рублей;

- Проценты к получению – 710 тыс. рублей;

- Расходы по обычным видам деятельности 289 821 тыс. рублей;

- Проценты к уплате – 3 008 тыс. рублей;
- Затраты на услуги банков – 557 тыс. рублей;
- Налог при упрощенной системе налогообложения – 2 583 тыс. рублей;
- Прибыль составила – 1 645 тыс. рублей.

#### **4. Расшифровка статей баланса на 31.12.2025**

Остаток средств (стр. 1300): на 31.12.2025 составляет 4 956 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (стр. 1240): Составляет 75 371 тыс. руб. – (задолженность поставщикам и покупателям – 67 965 тыс. рублей, проценты к уплате – 7 406 тыс. рублей);

Кредиторская задолженность (стр. 1520): Составляет 23 674 тыс. руб. (налоги и взносы – 6 931 тыс. руб., задолженность поставщикам и покупателям – 16 743 тыс. руб.).

В строке (1170) отражены займы выданные – 9 934 тыс. рублей

#### **5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### **6. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор  / Кузнецов А.А./

Дата: «24» марта 2026 г.

