

Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс-Финанс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ресурс-Финанс»

1.2. Юридический адрес- 180000, Псковская область, г.о. Город Псков, г Псков, ул Яна Фабрициуса, дом 10, корпус 5, офис 44

1.3. Дата государственной регистрации 20.02.2017г.

1.4. Уставный капитал составляет 15 000 рублей, оплачен полностью.

Участниками являются:

- Сарафанова Нелли Николаевна с долей участия 100 процентов;

Она же является бенефициарным владельцем ООО

1.5. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 69.20 - деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета – 84%
- 46.69- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (Продажа ККТ и оборудования для ведения бизнеса) – 16%

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Сарафанова Нелли Николаевна

Главный бухгалтер Общества: Сарафанова Нелли Николаевна

2. Информация об учетной политике

1.4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, с учетом допущений при ведении упрощенного бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, без учета дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, без учета обязательств по демонтажу. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.
- ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами
- Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:
 - лизинговых;
 - договоров, по которым предполагается субаренда.

Не применяются нормы положений по бухгалтерскому учету

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/2002 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

- Офисная техника – 148 т.р.

Начислена амортизация – 0 т.р.

ОС прибыло – 148 т.р.

ОС выбыло – 0 т.р.

4. Аренда

По договорам аренды

- Договор субаренды №01-АР-10/25 от 01.11.2025 - офис
- Договор субаренды №08-АР-11/24 от 01.11.2024 - офис
- Договор субаренды №13-АР-02/25 от 01.02.2025- офис

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Псков, ул. Яна Фабрициуса д.10

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей	370 т.р.
Авансы уплаченные в счет предстоящих поставок	16 т.р.
Обеспечительные платежи по аренде	30 т.р.
Задолженность по предоставленным договорам займа	11 т.р.
Задолженность по подотчетным суммам	1 т.р.
Расходы будущих периодов	60 т.р.
Итого:	488 т.р.

6. Кредиторская задолженность

Задолженность перед поставщиками	6 т.р.
Авансы полученные в счет предстоящих поставок	25 т.р.
Задолженность по договорам займа	510 т.р.
Задолженность по зар. плате	1 т.р.
Задолженность перед бюджетом	165 т.р.
Итого:	707 т.р.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	–
Материально-производственные запасы	31.12.2025	–
Касса	31.12.2025	–
Расчеты с контрагентами	31.12.2025	
Забалансовые счета	31.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 9701 т.р., что выше аналогичного показателя прошлого года на 83 %. Увеличение выручки произошло из-за увеличения количества клиентов на бух. обслуживании.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

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

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор

/Сарафанова Н.Н.