

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс-М» (ООО «Ресурс-М»)

ИНН 7804443862, КПП 780201001, ОГРН 1107847278571

Адрес: 194044, Санкт-Петербург г, Смолячкова ул, дом 4/2, литера А, помещение 17

1. Общая информация об организации

1.1. ООО «Ресурс-М» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Дата регистрации 23.08.2010г.

1.3. 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.

1.4. Система налогообложения – ОСНО.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 4 человека.

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2
Отдел продаж	2

1.6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.7. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

1.8. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

1.9. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

2.1. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.71.9 — Торговля оптовая прочим топливом и подобными продуктами.

3. Учетная политика

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

3.2. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.4. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводилась по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а так же в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	--
Нематериальные активы	31.12.2025	--
Материально-производственные запасы	31.12.2025	93915 руб.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3.6. 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

4. Аренда

4.1. По договору аренды № ТЦ/08/11/25 от 10.11.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4.2. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

4.3. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 194044, Санкт-Петербург г, Смолячкова ул, дом 4/2, литера А, помещение 17.

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

5. Запасы

5.1. 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.

5.2. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

5.3. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Материально-производственные запасы	1463	42643	44012	94
Итого:				94

6. Информация, не подлежащая раскрытию

6.1. В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- краткосрочные и долгосрочные заемные средства;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

7.1. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

7.2. Единственным участником Общества является Герасимов Сергей Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

7.3. В 2025 году Обществом начислены и уплачены дивиденды в сумме 1235690,00. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Факторы, повлиявшие на результат деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 52366тыс.руб., что больше на 63% показателя прошлого года.

9. Органы управления

Исполнительный орган — Директор Дворцов Алексей Сергеевич (Решение № 1 от 01.08.2024).

Главный бухгалтер — Дворцов Алексей Сергеевич.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Ресурс-М»

Дворцов А.С.

Главный бухгалтер ООО «Ресурс-М»

Дворцов А.С.