

Общество с ограниченной ответственностью «Проресурс»

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 «Проресурс».

1.2. Юридический адрес – 123290, г. Москва , Магистральный 1-й туп, дом № 5А, оф.D302

1.3. Дата государственной регистрации – 03.05.2012.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.32.2. Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 21 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек
Обособленное подразделение	20 человек

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

Единственным участником Общества является Сухина Наталья Викторовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Проресурс» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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 упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Учет ОС.

Принятие к учету. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020)

Оценка. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Проверка ОС на обесценение не производится. (п. 3,13,14 ФСБУ 6/2020).

Амортизация и срок полезного использования.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности, который в свою очередь определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет материально-производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Затраты на управленческие нужды включаются в состав запасов. (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Учет доходов и расходов.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от оказания услуг по управлению эксплуатацией нежилого фонда. (п. 4 ПБУ 9/99).

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисные помещения по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-ка РФ Сухина Н. В. За проверяемый период ООО «Проресурс» выплаты в его пользу не производило.

7. Раскрытие показателей отчетности.

7.1. Показатель 1150 «Материальные внеоборотные активы» (в т.ч Основные средства)

Основные средства организации включают трактор и доп. оборудование к нему.

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств, по результатам проверки элементы амортизации не корректировались. На отчетную дату проведена проверка основных средств на обесценение, признаки обесценения не выявлены, резерв под обесценение основных средств не создавался.

7.2. Показатель 1210 «Запасы»

Основную часть материальных запасов составляют материалы, связанные с эксплуатационным обслуживанием нежилых помещений.

На отчетную дату проведена проверка запасов на обесценение, признаки обесценения не выявлены, резерв под обесценение запасов не создавался.

Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

7.3. Показатель 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» (в т.ч. Дебиторская задолженность)

Дебиторская задолженность является краткосрочной. В результате годовой инвентаризации признан резерв по сомнительной задолженности в сумме 68,66 тыс. руб.

7.4. Показатель 1300 «Капитал»

Уставный капитал ООО «Проресурс» составляет 10 тыс. руб., нераспределенная прибыль - 8 228 тыс. руб.

7.5. Показатель 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Показатель включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, бюджетом и внебюджетными фондами, авансы полученные и долги перед прочими кредиторами.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 90 334 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 10 747 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением стоимости предоставляемых услуг. Себестоимость услуг также увеличилась в связи с ростом цен на услуги поставщиков, цен на материалы и тп.

9. Информация о прекращаемой деятельности

ООО «Проресурс» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Намерений и необходимости ликвидации нет. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

10. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты, требующих раскрытия в отчётности, не было.

11. Информация прочая

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- государственная помощь.

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

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Проресурс»

_____ Кончаков Н. В.