

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Ресурс»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс» (ООО «Ресурс») (далее – Организация) зарегистрировано 23.09.2013г. ИФНС по Октябрьскому району г.Барнаула Свидетельство о регистрации юридического лица ОГРН 1132224005320, ИНН 2224161939, КПП 222301001. Адрес местонахождения: 656063, Алтайский край, г.Барнаул, пр-кт Космонавтов, д. 18к, офис 13.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
 - Занозин Алексей Владимирович — 100% доли в уставном капитале
- 1.4. Орган управления обществом: Директор – Занозин Алексей Владимирович, действующий на основании Решения № 1 от 16.09.2013 г.

Основной вид деятельности организации (ОКВЭД): Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию – 69.20.

- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 31 человек.
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.7. Организация является субъектом МСП и формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Предприятие 8.3: Бухгалтерия предприятия 3.0, ЗУП 3.0.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется кассовым методом. УСН доходы минус расходы. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- 3.4. Основные средства - отсутствуют.
- 3.5. Учет материалов.
Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.
Материалы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и тд), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	3 026	-	1 699	(367)	-	-	Х	Х	4 358	-
	3а 2024 г.	10	-	3 411	(395)	-	-	Х	Х	3 026	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 026	-	1 699	(367)	-	-	-	-	4 358	-
	3а 2024 г.	10	-	3 411	(395)	-	-	-	-	3 026	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в зале, - всего	-	-	-

4.4. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами.

Наличие и движение дебиторской задолженности по строке 1230 ББ отражено в Таблице №3 Пояснения к ББ за 2025 г. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Таблица № 3
Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 585	-	3 087	-	(3 655)	-	-	-	3 017	-
	3а 2024 г.	5 707	-	1 740	-	(3 862)	-	-	-	3 585	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	265	-	272	-	(265)	-	-	-	272	-
	3а 2024 г.	194	-	266	-	(194)	-	-	-	266	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 258	-	2 740	-	(3 390)	-	-	-	2 608	-
	3а 2024 г.	5 438	-	1 475	-	(3 655)	-	-	-	3 258	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	51	-	-	-	-	-	-	-	51	-
	3а 2024 г.	51	-	-	-	-	-	-	-	51	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	10	-	69	-	-	-	-	-	79	-
	3а 2024 г.	16	-	-	-	(5)	-	-	-	10	-
Итого	3а 2025 г.	3 585	-	3 087	-	(3 655)	-	-	Х	3 017	-

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности Организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Организации предполагает, что Организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор ООО «Ресурс»

«05» марта 2026 г.

