

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс»**  
**за 2025 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения .....	3
2. Учетная политика и принципы формирования отчетности .....	4
3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса .....	7
4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах. ....	8

## 1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ресурс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Ресурс» за 2025 год подготовлена сторонней организацией Акционерным Обществом «НефтеХимСервис» по договору оказания услуг У/04-2022-170/22 от 13.05.2022.

Бухгалтерский учет ООО «Ресурс» ведется с использованием бухгалтерских программ 1С: Предприятие - Бухгалтерия, 1С: Предприятие - Зарплата и кадры, на основании первичных учетных документов.

**Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс»

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО «Ресурс»

**Наименование на английском языке:** отсутствует

**Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Ресурс» (далее – «Общество»):**

652480, РФ Кемеровская область - Кузбасс, Новокузнецкий г.о. городской округ, г Новокузнецк, р-н Центральный, Пионерский пр-кт, д. 58, помещ. 133, каб.3.9

ИНН: 4246007050

КПП: 421701001

**Почтовый адрес Общества:**

652480, Кемеровская область - Кузбасс, Новокузнецкий г.о. городской округ, г Новокузнецк, р-н Центральный, Пионерский пр-кт, д. 58, помещ. 133, каб.3.9

Адрес электронной почты: resurs-kuzbass@nhs-kuzbass.ru

**Контактная информация:**

Тел.: + 7(3843) 993-080

**Общество не имеет филиалов, представительств и структурных подразделений.**

**Регистрация Общества:**

ООО «Ресурс» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Кемеровской области 29.05.2006г.

29.05.2006 года ООО «Ресурс» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1064246019023.

**Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2025 году:**

Не вносились.

**Уставный капитал Общества:**

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. равен 10 000 рублей.

**Изменения размера Уставного капитала Общества:**

В течение 2025г. изменения не вносились.

**Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.**

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- в 2025 году - 1 человек

- в 2024 году – 1 человек
- В 2023 году – 1 человек

**Основные виды деятельности Общества в 2025 году:**

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

**Единоличный исполнительный орган Общества:**

Генеральный директор Махнёв Андрей Андреевич

**Совет директоров в Обществе отсутствует.**

**Учредителями Общества является:**

- ООО «Анжерский нефтеперерабатывающий Завод», владеющий 100% долей уставного капитала Общества.

**2. Учетная политика и принципы формирования отчетности**

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности за 2025 год осуществляется по правилам РСБУ в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (в части не противоречащей Федеральному закону 402-ФЗ), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 № 106н., Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025г. подготовлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, вышеуказанными Законом и Положениями, а также Учетной политикой Общества на 2025 г.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные Госкомстатом России в составе Альбомов унифицированных форм первичной учетной документации, а также унифицированные формы бухгалтерской программы 1С. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Инвентаризация имущества и обязательств Общества проводится в соответствии с порядком, установленным ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в случаях и в сроки, установленные приказом руководителя Общества.

Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего

предпринимательства в Российской Федерации», с 01.08.2016г. состоит в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

### **Методическая часть**

#### **Основные средства**

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»  
Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, - предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

Основными средствами признаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью за единицу свыше 100 000 руб

Переоценка ОС не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании пункта 9 ФСБУ 6/2020.

Организация начисляет амортизацию основных средств линейным способом ежемесячно.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

#### **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Единицей учета НМА является инвентарный объект.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта НМА с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта НМА соответственно.

Амортизация нематериальных активов производится ежемесячно линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

#### **Сырье и материалы**

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно пп. "б" - "е" п. 11 ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором они понесены п. 17 ФСБУ 5/2019.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Организация не создает резерв под обесценение запасов.

### ***Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам***

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах, согласно Рабочему плану счетов.

Все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

### ***Доходы и расходы***

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от Аренды и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

Организация использует признание доходов и расходов методом начисления.

### ***Порядок применения ПБУ 18/02***

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Временные разницы определяются балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Обществом отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитаны с учетом применяемой ставки налога на прибыль организаций.

### ***Налог на добавленную стоимость***

ООО «Ресурс» применяют право освобождения от исполнения обязанностей налогоплательщика НДС на основании п.1 ст. 145 НК РФ. При выполнении следующих условий:

- ограничение по объему выручки, которое не должно превышать 2 млн руб. за каждые три месяца, как предшествовавшие освобождению от обязанностей налогоплательщика, так и в период освобождения.

- НДС, предъявленный поставщиками, к вычету не принимаются, учитывается в стоимости приобретенных товаров (работ, услуг) (подп. 3 п. 2 ст. 170 НК).

#### **Последствия изменения учетной политики**

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету п. 15.1 ПБУ 1/2008.

#### **Исправление ошибок**

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Возникшие в результате исправления ошибки прибыль или убыток включаются в состав прочих доходов или прочих расходов текущего отчетного периода. п. 9 ПБУ 22/2010

#### **Бухгалтерская отчетность**

В составе Упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество представляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по разделу за отчетный период – не менее 10 процентов.

Изменения в учетной политике на 2026 год не планируются.

#### **События после отчетной даты**

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

#### **Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества**

Решения о прекращении деятельности уполномоченным органом Общества не принималось. Общество предполагает продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

### **3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса**

Строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса составляет 4 550 тыс. руб.

Земельный участок	Балансовая стоимость, тыс.руб	Категория земель
-------------------	-------------------------------	------------------

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Ресурс»

Земельный участок 42:18:0114005:109	1 470,58	ЗЕМЛИ ПРОМЫШЛЕННОСТИ, ЭНЕРГЕТИКИ, ТРАНСПОРТА, СВЯЗИ, РАДИОВЕЩАНИЯ, ТЕЛЕВИДЕНИЯ, ИНФОРМАТИКИ, ЗЕМЛИ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ КОСМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ЗЕМЛИ ОБОРОНЫ, БЕЗОПАСНОСТИ И ЗЕМЛИ ИНОГО СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ
Земельный участок 42:18:0114005:111	1 771,56	ЗЕМЛИ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО НАЗНАЧЕНИЯ
Земельный участок 42:18:0114005:114	83,88	ЗЕМЛИ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО НАЗНАЧЕНИЯ
Земельный участок 42:18:0114005:112	413,53	ЗЕМЛИ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО НАЗНАЧЕНИЯ
Земельный участок 42:18:0114005:113	810,43	ЗЕМЛИ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО НАЗНАЧЕНИЯ

Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса составляет 484 тыс. руб. состоят из отложенных налоговых активов- убытков прошлых лет. В отчетном периоде отсутствует выбытие нематериальных активов.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 20 тыс.руб.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса составляет 1957 тыс. руб.:

- состоит из дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в сумме 1948 тыс.руб., определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками)

- расходов будущих периодов Программа для ЭВМ "Контур Экстерн" 9 тыс.руб.

Строка 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса уменьшилась по сравнению с предыдущим годом и составляет 1 490 тыс. руб. Величина уставного капитала в отчетном году не менялась, составляет 10 тыс. руб, и соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства» 8 015 тыс.руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса составляет 486 тыс. руб. и состоит из задолженности: по заработной плате 28тыс.руб., авансам полученным 8 тыс.руб., задолженности по налогам 407 тыс.руб., кредиторской задолженности перед поставщиками 43 тыс.руб.

Валюта баланса 7 011 тыс. руб.

#### 4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.

Показатели выручки и расходов по обычным видам деятельности в тыс. руб.

Расшифровка строк отчета о финансовых результатах.	Сумма, тыс.руб.
Строка 2110 <b>Выручка</b>	<b>2 374</b>
Аренда имущества	2 374
Строка 2120 <b>Расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>2 194</b>
Аренда помещения	79
Заработная плата	276

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Ресурс»

Страховые взносы с ФОТ	84
Земельный налог	1599
Услуги	134
Прочее	22

Строка 2340 «Прочие доходы» за 2025г. доходы отсутствуют.

Строка 2350 «Прочие расходы» за 2025 год 78 тыс.руб.- услуги банка.

Строка 2410 «Налог на прибыль(доходы)организаций» состоит из текущего налога на прибыль в сумме 12,7 тыс.руб. и погашения отложенного налогового актива, полученного при расчете налога на прибыль организаций за прошлые налоговые периоды в сумме 12,7 тыс. руб., в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

Чистая прибыль по итогам года составил 77 тыс. руб.

Генеральный директор



Махнёв А.А.

18 марта 2026г.