

**Пояснительная записка
к Упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
организации ООО «Ресурс» (ИНН 2801259908) за 2025 год**

1. Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс»

Юридический адрес: Амурская область, г. Благовещенск, ул. Мичурина, 19

Размер уставного капитала – 10 000,00 рублей.

Единственный акционер - Резник Александр Викторович

Среднесписочная численность работников предприятия за 2025 год – 37 (Тридцать семь) человек.

Основной вид деятельности – Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд

Дополнительный вид деятельности - Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

2. С момента основания ООО «Ресурс» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы» с налоговой ставкой 15% и представляет в налоговые органы упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Учетная политика ООО «Ресурс» утверждена приказом №16 от 27.12.2024г. Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета (использует двойную запись и не ведет регистров).

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности равный 5%.

Основные средства амортизируются линейным методом.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

4. Поскольку в упрощенную бухгалтерскую отчетность включаются укрупненные показатели, включающие несколько показателей (без их детализации) и код строки указывается по показателю, имеющему наибольший удельный вес в составе укрупненного показателя, ниже предлагается расшифровка некоторых укрупненных показателей баланса и отчета о финансовых результатах:

Код строки	Расшифровка	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Пояснение № 1				
1150	Материальные внеоборотные активы, в т.ч.	11 344	603	289
	- Основные средства	41	61	--
	- Основные средства, приобретенные в рамках концессии	10 852	144	--
	- Приобретение объектов основных средств	451	398	289

1210	Запасы, в т.ч.	18 995	11 891	8 210
	- Материалы	18 995	11 891	8 210
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	4 948	4 435	2 052
	- денежные средства на расчетном счете	4 948	4 435	2 052
1240	Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.:	19 042	13 309	17 375
	- Дебиторская задолженность (покупатели)	17 383	12 805	10 771
	- Дебиторская задолженность (авансы выданные)	1 658	482	804
	- Дебиторская задолженность (прочие поставщики и заказчики)	1	23	5800
Пояснение № 2				
1510	Краткосрочные заемные средства, в т.ч.	400	--	--
	- полученные краткосрочные займы	400	--	--
1520	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	29 975	19 879	27 418
	- кредиторская задолженность (поставщики)	20 553	13 580	22 858
	- авансы полученные	297	261	71
	- задолженность в бюджет по налогам и сборам	5 681	2 163	1439
	- задолженность перед подотчетными лицами	4	--	9
	- задолженность по заработной плате	3 229	2 710	2259
	- прочая кредиторская задолженность	181	1 165	782
Пояснение № 4 (Отчет о финансовых результатах)				
2410	Налоги на прибыль (налог при УСН (15%) за 2025 год)	1 860		

5. В 2025 году Обществом получена чистая прибыль в размере 13 599 тыс.рублей (Баланс стр.1300).

Доход по видам деятельности за 2025 год составил :

	Вид деятельности	2025, тыс.руб.	% в общей сумме
	Основной вид деятельности	105 905	100
1	Водоснабжение	2 792	2,6
2	Теплоснабжение	103 113	97,4
	Прочие доходы	84 912	100
1	Доходы от прочей реализации	201	0,24
2	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	424	0,50
3	Поступление по договорам (пени)	605	0,71
4	Судебные издержки - госпошлины	271	0,32
5	Субсидии (прочие внереализационные доходы), в т.ч:	81 006	95,4
	<i>Субсидии на выпадающий доход</i>	<i>51 939</i>	
6	Прочие доходы	2 405	2,83

Расходы по видам деятельности за 2025 год.

	Вид деятельности	2025, тыс.руб.	% в общей сумме
	Расходы по основным видам деятельности	170 406	100
1	Водоснабжение	2 836	1,7
2	Теплоснабжение	167 570	98,3
	Прочие расходы	4 860	100
1	Расходы от прочей реализации	43	0,9
2	Судебные издержки - госпошлины	569	11,7
3	Расходы на услуги банков	190	3,9
4	Пени, штрафы по хоз.договорам	15	0,3
5	Корректировка реализации прошлых лет	95	2,0
6	Вознаграждение по агентским договорам	871	17,9
7	Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	381	7,8
8	Прочие расходы	2 696	55,5

6. На балансе общества числится недвижимость и основные средства на сумму 11 344 тыс.рублей, в том числе:

- Сооружения – 982 тыс.руб.;
- Машины и оборудование (кроме офисного) – 9 870 тыс.руб.
- Производственный и хозяйственный инвентарь – 41 тыс.руб.

По данным на 31.12.2025 года коэффициент износа основных средств составил 0,01 (благоприятное значение - до 0,5).

	01.01.2025	Принято к учету ОС	Списано ОС	31.12.2025
Первоначальная стоимость основных средств	205	10 808	--	11 013
Амортизация ОС	1			120
Остаточная ст-ть	204			10 893



А.В.Резник