Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

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

ИНН 5921030784, КПП 591801001, ОГРН 1135921001050

Адрес: 618204, Пермский край, г. Чусовой, ул. Коммунистическая, к. 4

1. Общая информация об организации

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

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

ООО «Ресурс» основано в ноябре 2013 года и зарегистрировано в Пермском крае. Компания работает в сфере добычи полезных ископаемых, специализируясь на разработке песчано-гравийных карьеров и добыче глины. Руководит организацией директор Михаил Викторович Давыдов, назначенный в марте 2023 года. Собственность распределена между тремя участниками: юридическое лицо ООО «АРАКС» владеет 47% долей, Александр Сергеевич Колегов — 40%, а Тамара Мансуровна Давыдова — 13%. Штат компании на протяжении последних лет остаётся минимальным и состоит из одного сотрудника. География деятельности ограничена местом регистрации, филиалов и представительств нет. Компания обладает действующей лицензией на пользование недрами для добычи подземных вод, что указывает на регулируемый характер части её деятельности. Товарные знаки не зарегистрированы.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

08.12 — Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина;

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На начало и на конец отчетного периода на счете 01.01 «Земельные участки» находится основное средство : Земельный участок в районе с. Верхнее Калино стоимость которого составляет 672 000,00руб. амортизация не начисляется.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В 2025 году ООО «Ресурс» были затраты на сумму 415573,00 руб. которые были списаны на себестоимость в текущем периоде.

Сч. 20.01 услуги маркшейдера на сумму 140 000,00 руб.;

Сч.68.05 начисление налога на добычу полезных ископаемых на сумму 216 213,00 руб.;

Сч.76.09 услуга по проведению измерений и анализ проб природной воды ЦЛАТИ по ПФО ФГБУ на сумму 29360,00 руб.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

- обеспечение обязательств.

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

7. Дебиторская задолженность

На начало года дебиторская задолженность по счету составляет:

62.01 по ИП Давыдову М.В. 1142820,00 рублей;

На конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет 1330445,00рублей:

62.01 ИП Колегов А.С сумма 366625,00руб.;

ИП Давыдов М.В. сумма 963820,00 руб.

8. Обязательства

В 2025 году ООО «Ресурс» получили долгосрочный кредит на сумму 397 000,91 рубль представляет собой без процентный займ от ООО «ЭКОМсервис» для погашения налоговой задолженности. Сроком на 2 (два) года.

Краткосрочная кредиторская задолженность 8575,0 тыс.руб сформирована из обязательств перед поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами.

9. Расходы по обычным видам деятельности.

Этот разделе включает следующие строки из Отчета о финансовых результатах:
Строка 2120 «Себестоимость продаж» (416)
Строка 2210 «Коммерческие расходы» 0
Строка 2220 «Управленческие расходы» (3919)

10. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

11. 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 25 марта 2026 года.

Директор ООО «Ресурс» М.В.Давыдов

