

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

Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсуголь»

ООО «Ресурсуголь»)

ИНН 4205183507 , КПП 667901001 , ОГРН 1094205015596

Адрес: 620142, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Чайковского, 56, оф. 7

1. Общая информация об организации

ООО «Ресурсуголь» 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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.71.1 — Торговля оптовая твердым топливом.

3. Учетная политика

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

3.2. 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.

3.3. 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 и продажа осуществляется по средней себестоимости.

3.4. Расходы, учтенные на счете 44 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме (Основание: ПБУ 10/9).

4. Основные средства

Основные средства (сч.01) (ППА - автомобиль, приобретенный в лизинг)

На 01.01.25 – 5861 тыс.руб. Амортизация ППА за 2025г. – 1465 тыс. руб.

На 31.12.25 - 4396 тыс. руб.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Запасы

Наименование	период	На начало, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Списано, тыс.руб.	На конец, тыс.руб.
Запасы, всего	2025 год	158	67 023	67 022	159
В том числе:					
материалы (10)	2025 год	3	62	61	4
товары (41)	2025 год	155	66 930	66 930	155

6. Дебиторская задолженность

Наименование	период	На начало, тыс.руб.	На конец, тыс.руб.
Дебиторская задолженность, всего	2025 год	19 025	33 133
В том числе:			
авансы выданные (60.02)	2025 год	5 529	1 401
расчеты с покупателями и заказчиками (62)	2025 год	7 260	23 671
расчеты с прочими покупателями и заказчиками (76)	2025 год	6 236	8 061

7. Кредиторская задолженность

Наименование	период	На начало, тыс.руб.	На конец, тыс.руб.
Кредиторская задолженность, всего	2025 год	11 018	20 553
В том числе:			
расчеты с поставщиками (60)	2025 год	8	8
расчеты по налогам и сборам (68,69)	2025 год	3 168	3 153
расчеты с подотчетными лицами (71)	2025 год	0	19
расчеты с прочими поставщиками (76)	2025 год	7 842	17 373

8. Краткосрочные займы

На 01.01.25 – 0

На 31.12.25 – 1500 тыс.руб.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

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

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб.

Единственным участником Общества является Болдырев Сергей Владимирович, доля участия — 100 процентов

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Управляющий Болдырев Владимир Иванович.

12. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Управляющий ООО «Ресурсуголь»



Болдырев В.И.