

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Пров-Ресурс»**

I. Информация об организации

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Пров-Ресурс».
Юридический адрес: 170023, г. Тверь, ул. Маршала Конева, д. 2, корп. 2
ИНН 6950012647 КПП 695001001
ОГРН: 1066950061430
Дата регистрации: 05.07.2006г.

Размер уставного капитала организации – 20000 (двадцать тысяч) рублей.

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников общества;
- Единоличный исполнительный орган – директор Яворский А.П.

Состав участников Общества за отчетный период:

Яворский А.П., номинальная доля в уставном капитале составляет 10000 р.
Ромась В.Н., номинальная доля в уставном капитале составляет 10000 р.

Организация ведет оптово- розничную торговлю автомобильными деталями, узлами и принадлежностями ОКВЭД 45.32

У организации есть обособленные подразделения по адресу: М.О., г. Клин, ул. Чайковского, д. 79а; Тверская обл., г. Конаково, ул. Промышленная, д. 4а.

Среднесписочная численность за отчетный период - 1 человек.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

II. Информация об учетной политике и информация, поясняющая показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

- ✓ Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:
 - а. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- б. Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- в. Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.
- ✓ Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
 - ✓ Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49, а с 1 апреля 2025 г. – ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
 - ✓ Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
 - ✓ Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Информация о наличии и движении основных средств отражена в таблице 4.1, 4.3 пояснений к бухгалтерскому балансу.
 - ✓ Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
 - ✓ Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.
 - ✓ Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 5.1.
 - ✓ Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
 - ✓ При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
 - ✓ Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары». При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней

себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Информация о наличии и движении запасов отражена в таблице 6.1 пояснений бухгалтерского баланса.

- ✓ Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в таблице 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- ✓ Информация о наличии и движении обязательства отражена в таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- ✓ Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Информация о расходах по обычным видам деятельности (постатейно) приведена в таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- ✓ Исправлений существенных ошибок прошлых лет в 2025 году не производилось.
- ✓ В отчетном периоде Общество государственную помощь не получала.
- ✓ В отчетном периоде Общество совместную деятельность не вело.
- ✓ При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Директор
12.03.2026г.



А.П. Яворский

4. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	15 189	(5 937)	-	(617)	-	15 189
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	(5 320)	-	(617)	-	(5 937)
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	учетом перемогота (переоцененная) фактической стоимости	списано (с учетом перемогота фактическая стоимость)	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 636	9 252	9 869
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Директор



Яворский А.П.

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор



Яворский А.П.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	стиснено	проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 953	-	(6 953)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 370	-	(25 209)	-	-	-	-	6 953
Итого	За 2025 г.	6 953	-	(6 953)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 370	-	(25 209)	-	-	-	-	6 953

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Директор



Яворский А.П.

6. Запасы

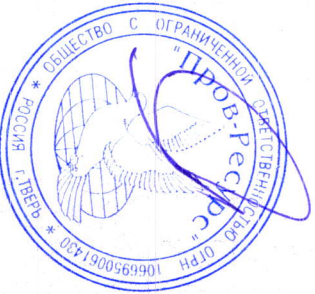
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактическая состоятельность	резерв под обесценение	запасы	фактическая состоятельность	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая состоятельность	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	69 671 62 663	- -	15 533 56 189	(17 541) (49 181)	- -	X X	X X	67 663 69 671

6.2. 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 залоге, - всего	-	-	-

Директор



Яворский А.П.

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 918	-	26 809	-	(14 625)	-	-	-	-	29 102	-
	За 2024 г.	4 354	-	82 704	-	(70 140)	-	-	-	-	16 918	-
	За 2025 г.	16 918	-	26 809	-	(14 625)	-	-	-	-	29 102	-
	За 2024 г.	4 354	-	82 704	-	(70 140)	-	-	-	-	16 918	-
Итого		21 272	-	109 513	-	(84 765)	-	-	-	-	46 020	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Директор



Яворский А.П.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило	списано	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	2 921	19 177	-	(18 647)	-	3 451
всего	За 2024 г.	6 783	60 083	-	(63 945)	-	2 921
Итого	За 2025 г.	2 921	19 177	-	(18 647)	-	3 451
	За 2024 г.	6 783	60 083	-	(63 945)	-	2 921

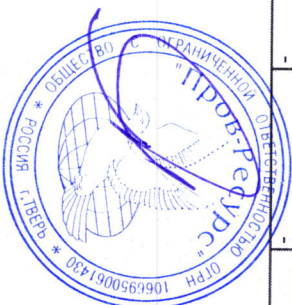
8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Директор



Дворский А.П.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	17 196	49 832
Затраты на оплату труда	817	1 295
Отчисления на социальные нужды	248	387
Амортизация	617	617
Прочие затраты	2 753	4 929
Итого по элементам	21 631	57 060
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 631	57 060

Директор



Яворский А.П.