

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Сырьевой ресурс» (ООО «Сырьевой ресурс»)

ИНН 5022063684, КПП 100001001, ОГРН 1215000109180

Адрес: 185013, Карелия Респ, г.о. Петрозаводский, г Петрозаводск, р-н Рыбка, ул Новосулажгорская, д. 23, офис 301

Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД.

23.70.3 - Производство гранул и порошков из природного камня.

2. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

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.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | | |
|--|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|----------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 71 640 | (23 287) | 4 060 | (13 524) | 7 545 | (5 331) | - | - | - | - | - | - | 62 176 | (21 073) |
| | За 2024 г. | 70 534 | (16 318) | 1 107 | - | - | (6 969) | - | - | - | - | - | - | 71 640 | (23 287) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 23 183 | (5 989) | - | - | - | (2 318) | - | - | - | - | - | - | 23 183 | (8 307) |
| | За 2024 г. | 23 183 | (3 671) | - | - | - | (2 318) | - | - | - | - | - | - | 23 183 | (5 989) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 5 981 | (2 639) | 236 | (4 710) | 2 699 | (1 199) | - | - | - | - | - | - | 1 506 | (1 139) |
| | За 2024 г. | 4 874 | (1 437) | 1 107 | - | - | (1 202) | - | - | - | - | - | - | 5 981 | (2 639) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 16 573 | (14 659) | - | (4 894) | 4 845 | (1 814) | - | - | - | - | - | - | 11 679 | (11 627) |
| | За 2024 г. | 16 573 | (11 210) | - | - | - | (3 449) | - | - | - | - | - | - | 16 573 | (14 659) |
| Земельные участки | За 2025 г. | 25 903 | - | 3 824 | (3 919) | - | - | - | - | - | - | - | - | 25 808 | - |
| | За 2024 г. | 25 903 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 25 903 | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

5. Аренда

| | | | | | | | | | |
|--|-----------|---------|--|---------|--|----------|--|---|---------|
| задолженность - всего | За 2024 г | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г | 256 435 | | 56 723 | | (21 111) | | | 292 047 |
| | За 2024 г | 71 535 | | 226 684 | | (41 759) | | | 256 435 |
| в том числе | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г | 6 328 | | 1 097 | | (5 702) | | | 1 723 |
| | За 2024 г | 2 961 | | 5 820 | | (2 453) | | | 6 328 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г | 236 214 | | 55 692 | | (13 590) | | | 278 316 |
| | За 2024 г | 54 159 | | 216 429 | | (34 373) | | | 236 214 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г | 5 | | | | (31) | | | |
| | За 2024 г | 4 828 | | 28 | | (4 851) | | | 5 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г | 1 411 | | (232) | | (945) | | | 234 |
| | За 2024 г | 2 | | 1 409 | | | | | 1 411 |
| Расчеты по ЕНЦ | За 2025 г | 12 442 | | | | (768) | | | 11 674 |
| | За 2024 г | 9 523 | | 2 918 | | | | | 12 442 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г | | | 22 | | | | | 22 |
| | За 2024 г | | | | | | | | |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г | | | 79 | | | | | 79 |
| | За 2024 г | | | | | | | | |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г | | | 65 | | (65) | | | |
| | За 2024 г | 40 | | 45 | | (85) | | | |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г | 35 | | | | (35) | | | |
| | За 2024 г | 23 | | 35 | | (23) | | | 35 |
| Итого | За 2025 г | 256 435 | | 56 723 | | (21 111) | | X | 292 047 |
| | За 2024 г | 71 535 | | 226 684 | | (41 759) | | X | 256 435 |

8. Обязательства

| Наименование показателя | Период | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | На конец периода |
|-------------------------|--------|--|--|--|------------------|
|-------------------------|--------|--|--|--|------------------|

| | | На начало года | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
|---|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|---------|
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 89 940 | 18 380 | - | - | - | - | 108 320 |
| | За 2024 г. | 40 200 | 49 740 | - | - | - | - | 89 940 |
| в том числе: Долгосрочные займы | За 2025 г. | 89 940 | 18 380 | - | - | - | - | 108 320 |
| | За 2024 г. | 40 200 | 49 740 | - | - | - | - | 89 940 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 155 443 | 13 735 | - | (14 465) | - | - | 154 713 |
| | За 2024 г. | 46 568 | 118 136 | - | (9 263) | - | - | 155 443 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 137 830 | 12 609 | - | (7 965) | - | - | 142 586 |
| | За 2024 г. | 33 634 | 109 764 | - | (5 455) | - | - | 137 830 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 4 985 | 43 | - | (4 969) | - | - | 59 |
| | За 2024 г. | 992 | 4 508 | - | (515) | - | - | 4 985 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 196 | - | - | (196) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 | 194 | - | - | - | - | 196 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 7 313 | 1 063 | - | (13) | - | - | 8 362 |
| | За 2024 г. | 3 669 | 3 643 | - | - | - | - | 7 313 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 3 662 | 20 | - | - | - | - | 3 682 |
| | За 2024 г. | 3 635 | 27 | - | - | - | - | 3 662 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 421 | - | - | (398) | - | - | 24 |
| | За 2024 г. | 3 392 | - | - | (2 971) | - | - | 421 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 907 | - | - | (907) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 229 | - | - | (322) | - | - | 907 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 15 | - | - | (15) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 15 | - | - | - | - | - | 15 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 1 | - | - | (1) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | - | - | - | 1 |
| Итого | За 2025 г. | 245 383 | 32 115 | - | (14 465) | - | X | 263 033 |
| | За 2024 г. | 86 768 | 167 876 | - | (9 262) | - | X | 245 383 |

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества являются:

ООО «Стройинвестиции», доля участия — 99,98 процентов;

Щенев Александр Викторович, доля участия – 0,02 процента.

10. Доходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

11. Расходы

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 8 997 | 109 654 |
| Затраты на оплату труда | 8 172 | 27 253 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 780 | 5 402 |
| Амортизация | 5 331 | 6 969 |
| Прочие затраты | 11 040 | 32 561 |
| Итого по элементам | 35 320 | 181 840 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 4 | (4) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 35 325 | 181 836 |

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Соколова Светлана Ивановна (Приказ № 1 от 20.10.2021, сроком на 5 лет).

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

14. 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.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Сырьевой ресурс»

Соколова Светлана Ивановна