

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчёту о финансовых результатах за 2025 год**

ООО «ОБЛКООПРЕСУРС»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Облкоопресурс»

Сокращённое наименование: ООО «Облкоопресурс»

Адрес местонахождения: 432071 г. Ульяновск, ул. Федерации, д.25 п.3

ИНН / КПП: 7325041813 / 732501001

ОГРН: 1037300988581

ОКПО: 25455055

Численность сотрудников: 5 человек / из их 3 внешние совместители/

Налогообложение: УСН «Доходы»

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 03.06.2003 года.

Основным видом деятельности Общества является – Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Бухгалтерский учёт ведется с использованием специализированной бухгалтерский программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 12.01.2025 года и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению Общим собранием участников общества в соответствии с Уставом.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

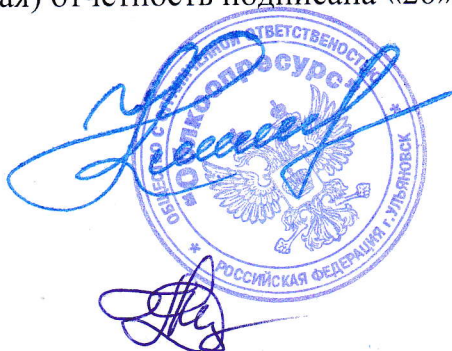
Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснения: - Основные средства
 - Финансовые вложения
 - Запасы
 - Дебиторская задолженность
 - Обязательства
 - Расходы по обычным видам деятельности
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «26» марта 2026 года.

Генеральный директор



К.А. Инешин

Главный бухгалтер

Ю.В. Ляшукевич

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период				На конец периода						
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

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. За 2024 г.	4 770 8 963	(3 993) (6 324)	- (4 193)	1 177 2 753	(140) (423)	3 593 4 770	(2 957) (3 993)	
в том числе:									
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	2 072 5 970	(1 514) (4 102)	- (3 898)	- 2 753	(78) (166)	- -	2 072 2 072	(1 592) (1 514)
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	103 103	(102) (101)	- (1)	- -	(1) (1)	- -	103 103	(103) (102)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	858 858	(858) (850)	- (8)	- -	(8) (23)	- -	858 858	(858) (858)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	1 177 1 177	(1 154) (907)	- (1 177)	1 177 -	(23) (247)	- -	1 177 -	(1 154) (404)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	404 404	(404) (404)	- -	- -	- -	- -	404 404	(404) (404)
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	157 452	- -	- -	- -	- -	- -	157 -	- -
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого		-	-	-	-	-	-	-	-

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	учетно (с учетом переоценок) фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г. 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.	
	в том числе:	Здания	в том числе:	Здания	в том числе:	Здания
Амортизируемые основные средства - всего	479	557	581	1 868	2 148	
Сооружения	-	1	-	2		
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	8		
Транспортные средства	-	23	157	270		
Неамортизируемые основные средства - всего	157	157	157	452		
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законодательно основные средства, подлежащие средствам которых с течением времени не изменяются	157	157	157	452		
Земельные участки	-	-	-	-		
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-		

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.	
	Основное средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-
Основное средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-

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	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	114 433 85 559	-	1 648 36 044	(4 118) (7 170)	-	-	-	-	111 963 114 433	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г. За 2024 г.	85 261 52 637	-	- 33 224	(250) (600)	-	-	-	-	85 011 85 261	-
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	29 172 32 922	-	1 648 2 820	(3 868) (6 570)	-	-	-	-	26 952 29 172	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 5 195	-	11 140 32 100	(10 450) (37 295)	-	-	-	-	690 -	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	- 5 195	-	11 140 32 100	(10 450) (37 295)	-	-	-	-	690 -	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	114 433 90 754	-	12 788 68 144	(44 465)	-	-	-	-	112 653 114 433	-

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	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	запасы	списано		резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
					фактическая себестоимость	резерв под обеспечение			фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 950 190	- -	5 584 11 890	(8 162) (9 131)	- -	- -	X X	X X	372 2 950	- -	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	383 190	- -	575 5 618	- (2 567)	- -	- -	(585) (5 426)	- -	372 383	- -	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	2 567 -	- -	3 447 -	(880) -	- -	- -	- -	- -	2 567 -	- -	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода			
		На начало года		поступило				списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		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	переклассифицировано						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 564	-	576	-	(606)	(87)	-	-	-	-	-	-	1 446	-
	За 2024 г.	2 004	-	1 418	-	(1 413)	(446)	-	-	-	-	-	-	1 564	-
в том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	731	-	220	-	(128)	-	-	-	-	-	-	-	823	-
	За 2024 г.	88	-	766	-	(122)	(1)	-	-	-	-	-	-	731	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	453	-	347	-	(332)	(445)	-	-	-	-	-	-	468	-
	За 2024 г.	734	-	424	-	(260)	-	-	-	-	-	-	-	453	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	146	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	140	-
	За 2024 г.	358	-	-	-	(137)	(87)	-	-	-	-	-	-	134	-
Расчеты с рваными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	219	-
	За 2024 г.	9	-	9	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	1 037	-	-	-	(1 025)	-	-	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 564	-	576	-	(606)	(87)	-	-	-	-	-	-	1 446	-
Итого	За 2025 г.	2 004	-	1 418	-	(1 413)	(446)	-	-	-	-	-	-	1 564	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		погашено	на доходы	
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 180 5 180	- -	- -	- -	- -	5 180 5 180
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	5 180 5 180	- -	- -	- -	- -	5 180 5 180
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 190 565	1 059 6 406	- -	(3 981) (770)	(3) (11)	3 265 6 190
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	281 306	503 548	- -	(547) (562)	(3) (11)	234 281
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	76 170	72 48	- -	(61) (142)	- -	87 76
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	5 750 -	- 5 750	- -	(3 370) -	- -	- 2 380
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	433 -	- -	- -	- -	433 -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	54 88	51 32	- -	- (66)	- -	105 54
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	29 1	28 -	- -	(3) -	- -	26 29
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	11 370 5 745	1 059 6 406	- -	(3 981) (770)	(3) (11)	8 445 11 370

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 152	1 268
Затраты на оплату труда	1 109	1 127
Отчисления на социальные нужды	315	342
Амортизация	101	423
Прочие затраты	3 484	3 271
Итого по элементам	8 162	6 430
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 162	6 430