ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «РЕСУРС»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЕСУРС»;

Сокращенное наименование: ООО «РЕСУРС»;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «РЕСУРС» (далее – «Общество»): Российская Федерация, 400080, г. Волгоград, ул. 40 лет ВЛКСМ д. 106Д офис 3.

ИНН: 3461061233

КПП: 346101001

Почтовый адрес Общества: 400080, Российская Федерация, г. Волгоград, ул. 40 лет ВЛКСМ д. 106Д офис 3.

Контактная информация:

Тел.: + 7 (8442) 49-26-70,

Адрес электронной почты: v492670@mail.ru

Регистрация Общества:

06.12.2016 года ООО «РЕСУРС» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1163443082945.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «РЕСУРС»:

Дата государственной регистрации: 06 декабря 2016г.

Номер свидетельства о государственной регистрации : серия 34 № 004432110.

Орган государственной регистрации: МИФНС №11 по Волгоградской обл.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года равен размеру 10 000 рублей и принадлежит:

Столоренко Каролине Романовне-100%.

Аудитор Общества: ООО «Центр-Аудит»

Численность работающих на отчетную дату в 2025 году - 17 человек.

Основной вид деятельности Общества в 2025 году -Оптовая торговля промышленными химикатами. Данный вид деятельности не лицензируется.

Единоличный исполнительный орган Общества- директор Столоренко К.Р.

Главный бухгалтер Общества - Столоренко К.Р.

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период Тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Сальдо расчетов на конец отчетного периода 31.12.2025г. Тыс. руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода. 31.12.2025 г. Тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. Тыс. руб.
I	***Основное общество***							
1	*Столоренко Каролина Романовна*	*Доля участия в уставном капитале 100%*	*Операции не проводились, кроме вознаграждения по оплате труда и выплате дивидендов*	-	-	-	-	-

Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование показателей	**Сумма тыс. руб.**
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	**25 582,13**
В том числе:	
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	**20 534,02**
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	**1 860,13**
Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	нет
Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	3 187,98
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	
В том числе:	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности: платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами).	нет
Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности. В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.	нет
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	нет
Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение.	нет

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

«Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «РЕСУРС» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Учетная политика Общества на 2025 г., утверждена приказом № 1 от 01.01.2024г, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Форма учета, автоматизированная с применение программы 1С:Предприятие 8.3

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С:Предприятия 8.3, в связи с автоматизированным способом учета. Применяются унифицированные формы первичных документов.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется *линейным способом.*

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1;

Переоценка основных средств *не производится.*

Активы стоимостью не более 100 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Материалы

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости материалов, если материалы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, текущая рыночная стоимость материалов снизилась, создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям материалов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами и включается в прочие расходы организации. В 2025 году резерв под обесценение запасов не создавался, признаки обесценения не обнаружены.

Оценка дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики, утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету. По состоянию на 31.12.2025г. образован резерв сомнительной задолженности в сумме

1067000руб. по дебиторской задолженности на счете 62 по контрагенту АО ГКНПЦ Хруничева М.В., задолженность образовалась в 2022 году.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров.

Остальные доходы являются прочими доходами.
Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:
- затраты, связанные с основным видом деятельности.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора;

Существенность допущенной ошибки - приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств, на 5(пять)% и более.

Определение величины оценочных обязательств резерва на оплату отпусков

Ежегодно на 31 декабря формируется расчет по определению количества дней отпуска, не использованных сотрудниками на конец отчетного года и если объем не использованных работниками отпусков составляет менее 50% от общего по предприятию годового фонда отпусков в человеко-днях, то резерв на оплату отпусков не создается. В 2025 году резерв по оплате отпусков не создан.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1.Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

3.2.Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

3.3.Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.4.Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а так же по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

3.5.Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. В 2025 году кредиты и займы Общество не привлекало.

3.6.Налог на прибыль. Распределение прибыли.

Налог на прибыль:

Наличие постоянных налоговых обязательств (активов), изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, отдельно в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отсутствуют.

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества в 2025 году составили

74 500 т.р.

3.7.Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Показатель	2025		2024	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Поступления (расходы) связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации				
Поступления (расходы) от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;				
Проценты, полученные (уплаченные) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств,				

находящихся на счете организации в этом банке				
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;				
Поступления (расходы), связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам)				
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году				
Суммы дебиторской (кредиторской и депонентской задолженности), по которым истек срок исковой давности;				
Резервы				
Прочие доходы (расходы)	27	(8567)		(17291)
ИТОГО:	27	(8567)		(17291)

3.8. Обеспечения обязательств и платежей.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. В 2025 году Обществом не выдавались и не получались обеспечения обязательств.

3.9. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

3.10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место **в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.**

ООО «РЕСУРС» осуществляет свою деятельность в Волгоградской области и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же.

Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную.

Директор и главный бухгалтер _____ К.Р. Столоренко

Дата: 30 марта 2026 г.