

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

Общество с ограниченной ответственностью "РЕСУРСЫ СИБИРИ" (ООО "РЕСУРСЫ СИБИРИ")

ИНН 5409011346, КПП 540901001, ОГРН 1195476045280

Адрес: 630030, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Первомайская, зд. 198, кабинет 414

## 1. Деятельность

Организация применяет общую систему налогообложения.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)

Дополнительные виды деятельности в отчетном периоде:

Торговля оптовая металлами и металлическими рудами (код ОКВЭД 46.72).

## 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

### 2.1. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### 2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации приняла решение не применять следующие Положения по бухгалтерскому учету:

(ПБУ 2/2008), (ПБУ 8/2010), (ПБУ 11/2008), (ПБУ 12/2010), (ПБУ 16/02), (ПБУ 18/02).

### 2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### 2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Организация установила стоимостной лимит признания объектов основных средств и нематериальных активов в размере 100 000 рублей за единицу, за исключением объектов недвижимости.

Объекты стоимостью не более установленного лимита признаются расходами периода по мере их приобретения.

Основные средства и нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

#### 2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

#### 2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

#### 2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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.

#### 2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КПР "Единый налоговый счет").

#### 2.9. Не учитываемые для налогообложения расходы

В отчетном периоде имели место расходы, отраженные в бухгалтерском учете, которые не учитываются при расчете налога на прибыль.

#### 3. Выручка и прибыль

В 2025 году выручка составила 11 412 тыс. руб., снижение по сравнению с 2024 годом связано с уменьшением объема реализации товаров.

Чистая прибыль составила 210 тыс. руб.

#### 4. Запасы

Рост запасов до 275 тыс. руб. обусловлен приобретением товаров для последующей реализации.

#### 5. Заемные средства

Краткосрочные заемные средства увеличились до 25 тыс. руб. в связи с привлечением финансирования для обеспечения хозяйственной деятельности.

#### 6. Денежные средства

Денежные средства на 31.12.2025 отсутствуют.

#### 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность — 1 361 тыс. руб., кредиторская — 913 тыс. руб., просроченных задолженностей нет.

#### 8. События после отчетной даты

На дату составления отчетности существенных событий, влияющих на финансовое положение не произошло.

Директор

Хакимов Ринат Дурдыкулыевич

26 февраля 2026 г.