ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ «РЕСУРС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Введение.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ТК «РЕСУРС» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО ТК «РЕСУРС». Юридический адрес — 620078, Свердловская область, 620085, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ,

Г ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ 8 МАРТА, СТР. 267А, ПОМЕЩ. 25А.

Дата государственной регистрации — 26.04.2016 г.

Основной вид деятельности: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Васильев В.В. с долей 100%.

Директор общества — В.В. Васильев.

Бухгалтерский и налоговый учет ведет ИП Базуев Е.А. , на основании договора № 86 от 30.11.2023г.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО ТК «РЕСУРС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО ТК «РЕСУРС» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО ТК «РЕСУРС» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

4. Основные показатели деятельности

- Выручка организации за отчетный период составила 13 006 тыс. руб., что намного ниже аналогичного показателя прошлого года. Это связано со снижением заявок и спроса покупателей.
- Себестоимость реализованного товара составила 10 494 тыс. руб.
- Чистая прибыль организации за отчетный период составила 137 тыс. руб.
- Основные расходы:
  -- Расходы на аренду – 343 тыс.руб.
  -- Расходы на оплату труда – 186 тыс.руб.
  -- Страховые взносы – 56 тыс.руб.
  -- Транспортно-экспедиционные расходы – 385 тыс.руб.
  -- материальные расходы – 227 тыс.руб.
- Основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, прав пользования активами у ООО ТК «РЕСУРС» нет.
- Кредитов и займов у организации нет.
- Организация не получала в 2025 году государственную помощь.
- Офисное и складское помещения находятся в операционной аренде.

5. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Компания формирует резервный капитал в размере 5% от чистой прибыли.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства

1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом

Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

Материально-производственные запасы

1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага.

Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

Проценты

Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов

Пункт 7 ПБУ 15/2008

Расходы

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»

План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

6. Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Директор _____ В. В. Васильев