

Общество с Ограниченной Ответственностью

РЕСУРССЕРВИС

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РесурсСервис» (далее «Общество») образовано в 2015 г. Основным видом деятельности Общества является: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (код ОКВЭД 46.73). Второй по значимости дополнительный вид деятельности: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (код ОКВЭД 46.71)

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 4 человека (31 декабря 2024 г. – 4 человека).

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

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. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, офисное оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на доставку, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в стоимость материалов либо в расходы периода в зависимости от их назначения.

При выбытии оценка материалов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Резервы по сомнительной задолженности не создаются.

7. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- списание кредиторской задолженности

и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

8. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих расходов.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты по кредитам и займам,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих расходов.

9. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	443	(407)	429	-	-	(72)	-	-	-	-	-		872	(479)
	За 2024 г.	395	(245)	48	-	-	(162)	-	-	-	-	-		443	(407)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	429	-	-	(36)	-	-	-	-	-		429	(36)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	195	(195)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		195	(195)
	За 2024 г.	195	(195)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		195	(195)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	248	(212)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-		248	(248)
	За 2024 г.	200	(50)	48	-	-	(162)	-	-	-	-	-		248	(212)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	393	36	150
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	393	-	-
Другие виды основных средств	-	36	150
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	429	-	-	-	(429)	-	-	-
	За 2024 г.	429	-	48	-	-	(48)	429	-
в том числе:									
Оборудование к установке	За 2025 г.	429	-	-	-	(429)	-	-	-
	За 2024 г.	429	-	-	-	-	-	429	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	48	-	-	(48)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	429	-	-	(429)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Комплексная трансформаторная подстанция КТП	За 2025 г.	-	-	429	-	-	(429)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 300	-	31 065	-	-	-	-	-	32 365	-
	За 2024 г.	-	-	6 300	(5 000)	-	-	-	-	1 300	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 300	-	31 065	-	-	-	-	-	32 365	-
	За 2024 г.	-	-	6 300	(5 000)	-	-	-	-	1 300	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 300	-	31 065	-	-	-	-	-	32 365	-
	За 2024 г.	-	-	6 300	(5 000)	-	-	-	-	1 300	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	7 647	-	528 506	(523 219)	-	-	X	X	12 934	-
	За 2024 г.	3 276	-	793 289	(788 918)	-	-	X	X	7 647	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	182	-	7 497	(7 273)	-	-	-	-	405	-
	За 2024 г.	230	-	9 535	(9 584)	-	-	-	-	182	-
Товары	За 2025 г.	7 465	-	521 009	(515 945)	-	-	-	-	12 529	-
	За 2024 г.	3 046	-	783 754	(779 335)	-	-	-	-	7 465	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	86 008	-	96 958	-	(77 803)	-	-	-	105 164	-
	За 2024 г.	67 770	-	85 189	-	(66 951)	-	-	-	86 008	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 229	-	43 145	-	(29 991)	-	-	-	43 382	-
	За 2024 г.	25 033	-	29 675	-	(24 479)	-	-	-	30 229	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	40 874	-	53 809	-	(40 874)	-	-	-	53 809	-
	За 2024 г.	42 597	-	40 748	-	(42 471)	-	-	-	40 874	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	449	-	4	-	(144)	-	-	-	309	-
	За 2024 г.	140	-	309	-	-	-	-	-	449	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14 457	-	-	-	(6 793)	-	-	-	7 663	-
	За 2024 г.	-	-	14 457	-	-	-	-	-	14 457	-
Итого	За 2025 г.	86 008	-	96 958	-	(77 803)	-	-	X	105 164	-
	За 2024 г.	67 770	-	85 189	-	(66 951)	-	-	X	86 008	-

7.2. 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
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	77 468	43 987	-	(72 555)	-	-	48 901
	За 2024 г.	46 228	61 324	-	(30 082)	(2)	-	77 468
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	54 592	43 972	-	(54 592)	-	-	43 972
	За 2024 г.	36 850	46 458	-	(28 716)	-	-	54 592
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	124	-	-	(124)	-	-	-
	За 2024 г.	22	124	-	(20)	(2)	-	124
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 396	-	-	(6 643)	-	-	4 753
	За 2024 г.	703	10 693	-	-	-	-	11 396
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 318	-	-	(11 195)	-	-	123
	За 2024 г.	7 307	4 011	-	-	-	-	11 318
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 346	-	-	(1 346)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	38	15	-	-	-	-	53
	За 2024 г.	-	38	-	-	-	-	38
Итого	За 2025 г.	77 468	43 987	-	(72 555)	-	X	48 901
	За 2024 г.	46 228	61 324	-	(30 082)	(2)	X	77 468

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	522 122	788 908
Затраты на оплату труда	1 558	1 290
Отчисления на социальные нужды	455	337
Амортизация	72	162
Прочие затраты	68 389	89 430
Итого по элементам	592 596	880 127
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	592 596	880 127

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО РесурсСервис отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «РесурсСервис» **А.В. Нечипорук**

31.03.2026 г.