

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**ООО «РОДНИК»**  
**за 2025 г.**

**ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

Общие реквизиты Общества

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «РОДНИК»**

Краткое наименование: **ООО «РОДНИК»**

Организационно-правовая форма: **Общество с ограниченной ответственностью**

Действует с «03» сентября 2014 г.

Дата внесения сведений о юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц РФ: «03» сентября 2014 г.

ОГРН: 1149102037765

ИНН: 9110001589

КПП: 911001001

Поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Республике Крым «03» сентября 2014 г. свидетельство № серия 36 № 003865218

Юридический и фактический адрес: 297420, Крым Республика, г Евпатория, Межквартальный проезд, д. 6

Единоличный исполнительный орган Общества: Директор, в лице Фирманюка Михаила Антоновича (ИНН 911019241281).

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет: 8 242 400,00 (восемь миллионов двести сорок две тысячи четыреста рублей 00 копеек)

Учредитель ФИО	ИНН	Размер доли (%)	Номинальная доля в уставном капитале:	С какой даты
Фирманюк Денис Михайлович	911001375372	50	4 121 200,00	03.09.2014
Борисов Анатолий Ильич	860313910671	50	4 121 200,00	03.09.2014
Итого		100	8 242 400,00	

Виды деятельности Общества в 2025 г.:

Основной (по коду ОКВЭД ред.2):

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Дополнительные:

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

16.29.1 Производство прочих деревянных изделий

22.11 Производство резиновых шин, покрышек и камер; восстановление резиновых шин и покрышек

22.19 Производство прочих резиновых изделий

22.21 Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей

33.14 Ремонт электрического оборудования

33.17 Ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

52.10 Деятельность по складированию и хранению

52.21 Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

53.20.3 Деятельность курьерская

И др.

Лицензии не имеет

Представительств и Филиалов не имеет

Организация не применяет специальных режимов налогообложения (находится на общем режиме).

ООО «Родник» осуществляет предпринимательскую деятельность в свободной экономической зоне в соответствии с условиями Договора об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории Республики Крым № 525/16 от 30.06.2016 г. заключенным с Советом министров Республики Крым.

Организация числится в реестре малых предприятий. В соответствии с законодательством РФ в категорию малых попадают организации с годовой выручкой до 800 млн. руб. и численностью сотрудников до 100 человек.

Информация о банковских счетах:

Основной:

Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), БИК 044525411, р/с 40702810825200001268

Специальный:

Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), БИК 044525411, р/с 40702810625200000113

Данные о бухгалтерии:

Единоличный исполнительный орган (директор) исполняет функции главного бухгалтера.

Сведения о сотрудниках

Численность работающих списочного состава по состоянию на 31.12.2025 г. составила 18 человек. Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 18 человек, в том числе: списочного состава – 18 человек, внешних совместителей не имеет.

Состав и компетенция органов управления и контроля и управленческого персонала

Органами управления Общества в 2025 г. являлись Общее собрание его участников и единоличный исполнительный орган – Директор. Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества.

Для проверки правильности и подтверждения годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества, а также для проверки состояния текущих дел Общество вправе привлекать профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом, лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества и участниками Общества.

Оперативное руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью Общества в 2025 г. осуществлял Директор – Фирманюк Михаил Антонович, обязанности Главного бухгалтера возложены на Директора.

## ОСНОВА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

### ОСНОВА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью";
- Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ (последняя редакция);
- Федеральный закон "О противодействии коррупции" от 25.12.2008 N 273-ФЗ (последняя редакция);
- Налоговый кодекс Российской Федерации (НК РФ);
- Трудовой кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 N 197-ФЗ (ред. от 16.12.2019);
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- Указание Банка России от 11.03.2014 N 3210-У (ред. от 19.06.2017) "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" (Зарегистрировано в Минюсте России 23.05.2014 N 32404);
- Приказа Предприятия «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 01.01.2025

№ 1

Отчетным периодом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- Форма 1 «Бухгалтерский баланс»;
- Форма 2 «Отчет о финансовых результатах»;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах

Существенных отступлений при формировании бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не осуществлялось.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости активов и обязательств, и по фактической стоимости (себестоимости) продаж.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

#### ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

#### 1. Организация учета

1.1. Бухгалтерский учет ведет собственное структурное подразделение - Бухгалтерия.

Основание: ч. 1–3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 7 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

1.2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Бухгалтерия Предприятие КОРП 8.3.

Основание: ч. 2 ст. 6, ч. 6 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 19 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 11, 23, 24 ФСБУ 27/2021

1.3. Бухгалтерский учет ведется с применением рабочего плана счетов, разработанного на основании Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Рабочий план счетов установлен в программе 1С Бухгалтерия Предприятие КОРП 8.3

Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 9 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

1.4. Учет хозяйственных операций, активов и обязательств ведется обособленно в разрезе операций по выполнению ГОЗ. Общество ведет отдельный учет финансовых результатов, доходов и расходов по каждому контракту (заказу).. Аналитический учет ведется в разрезе каждого объекта, договора.

Основание: п. 18.1, 21 ПБУ 9/99, п. 19, 21, 21.1, 22 ПБУ 10/99

1.5. Формы регистров бухгалтерского учета утверждены в приложении № 2 к учетной политике.

Основание: ч. 6 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 19 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 11 ФСБУ 27/2021

1.6. Система внутреннего контроля утверждена в приложении №3 к учетной политике.

Основание: ч. 1 ст. 19 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

1.7. Порядок и сроки инвентаризации имущества и обязательств указаны в приложении 5 к учетной политике.

Основание: ч. 3 ст. 11 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

#### 2. Правила учета

2.1. На основании принципа рациональности плата за отсрочку или рассрочку не выделяется из договорной стоимости товаров, работ, услуг или имущественных прав (кроме запасов и капитальных вложений), если она предоставлена на период менее 12 месяцев.

Основание: п. 1, 6, 7 ПБУ 15/2008, п. 6 ПБУ 1/2008

2.2. Забалансовый учет имущества третьих лиц ведется в оценке, определяемой по правилам, рекомендованным Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н). Если правила оценки для отдельной ситуации не установлены, учет осуществляется в оценке, указанной в документах на передачу этого имущества.

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

2.3. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 5 процентов от показателя соответствующей строки Баланса.

Основание: п. 6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99

2.4. В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 5 процентов от величины объекта учета.

Основание: п. 6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99

2.5. Для целей учета основных средств существенной признается информация, которая превышает 100 000 руб., но не независимо от стоимости к основным средствам относятся объекты, без которых организация не сможет вести свою деятельность процентов от показателя строки баланса «Внеоборотные активы».

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, рекомендации Минфина от 18.01.2022 № 07-04-09/2185

2.6. На основании требования рациональности бухгалтерского учета скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика считаются несущественными, если они не превышают 0 процентов от стоимости имущества, работ, услуг или имущественных прав. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов в периоде подписания документов о предоставлении скидки с поставщиком.

Основание: п. 6.5 ПБУ 10/99, подп. «б» п. 12 ФСБУ 5/2019, подп. «б» п. 11 ФСБУ 26/2020, п. 6 ПБУ 1/2008, письмо Минфина от 06.02.2015 № 07-04-06/5027

### 3. Документооборот

3.1. Для документального оформления хозяйственных операций используются формы, сформированные с помощью автоматизированной программы 1С Бухгалтерия предприятия КОРП 8.3. Данные формы утверждены в приложении № 4 к учетной политике.

Основание: п. 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и ст. 9 Закона № 402-ФЗ

3.2. Первичные учетные документы составляются на бумажных носителях или в электронном виде. В электронном виде составляются документы при одновременном выполнении условий:

– законодательство не требует оформления таких документов на бумажном носителе;

– есть возможность электронного документооборота с контрагентами.

Электронный документооборот Организация осуществляет в форматах, утвержденных для применения отдельных видов документов. Если формат документа не утвержден, применяет самостоятельно разработанные форматы, которые утверждает приказом руководителя.

Основание: ч. 5 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

3.3. Виды используемых электронных подписей, порядок передачи права подписи, в том числе электронной, учет распорядительных документов и доверенностей на право подписи и способ обмена электронными документами определены системой внутреннего контроля.

Основание: п. 17 ФСБУ 27/2021

### 4. Запасы

4.1. С учетом видов и назначения запасов единицей запаса признается: номенклатурный номер.

Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019

4.2. Резерв под обесценение запасов создается по Проверка на обесценение запасов Обществом не проводится, т.к. является субъектом малого предпринимательства и пользуется правом вести бухучет упрощенно. (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Основание: п. 28 ФСБУ 5/2019

4.3. Калькуляция себестоимости ведется позаказным методом.

Основание: п. 23, 24, 25 ФСБУ 5/2019, п. 9 ПБУ 10/99

4.4. В состав прямых затрат входят: материальные затраты, затраты на оплату труда работников, занятых непосредственно в производстве, работах или оказании услуг, страховые взносы с зарплаты производственного персонала, амортизация основных средств, используемых для производства, работ или оказания услуг, арендная плата за производственные помещения, Стоимость услуг и работ поставщиков и подрядчиков.

Основание: п. 23 ФСБУ 5/2019

4.5. доходам на отдельные заказы к общему объему доходов за месяц распределяются

Основание: п. 24 ФСБУ 5/2019

4.6. Прочие производственные расходы считаются косвенными, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются доходам на отдельные заказы к общему объему доходов за месяц.

Основание: п. 24, 25 ФСБУ 5/2019, п. 9, 10 ПБУ 10/99

4.7. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в состав расходов на продажу и в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Основание: подп. «б», «в» п. 11, п. 21 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008, Инструкция к Плану счетов

4.8. Транспортно-заготовительные расходы, которые относятся к нескольким группам или партиям запасов, распределяются полностью списывается на увеличение стоимости расходов.

Основание: подп. «б» п. 11 ФСБУ 5/2019, п. 10 МСФО (IAS) № 2 «Запасы», п. 7.1, 7.4 ПБУ 1/2008, см. также информационное сообщение Минфина от 02.08.2017 № ИС-учет-9

4.9. При реализации и ином выбытии запасы оцениваются следующим образом.

Способ Вид запасов

по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц

5. Основные средства и НМА

5.1. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

5.2. Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет МЦ.04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации" из рабочего плана счетов.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

5.3. Если основное средство состоит из нескольких частей, часть объекта принимается к учету в качестве самостоятельного объекта при выполнении следующих условий: срок полезного использования части объекта отличается от срока полезного использования объекта в целом более чем на 30 процентов, стоимость части отличается от стоимости целого объекта более чем на 20 процентов, но менее чем на 50 процентов .

Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020

5.4. Основные средства подразделяются на указанные ниже группы и переоцениваются и амортизируются в следующем порядке.

Наименование группы	Стоимость	Способ амортизации
Инвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	линейный способ
Машины и оборудование	по первоначальной стоимости	линейный способ
Транспортные средства	по первоначальной стоимости	линейный способ
Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	линейный способ

Основание: п. 11, 13-17, 34-36 ФСБУ 6/2020

5.5. Списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания.

Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020, Инструкция к Плану счетов

5.6. Амортизация по основным средствам начисляется за месяц.

Основание: п. 32 ФСБУ 6/2020

5.7. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.

Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020

5.8. По объектам с сезонным характером использования амортизация учитывается с учетом сезонности производства. Годовая сумма амортизации отражается в Ведомости учета амортизации и распределяется на затраты в периоды и в соответствии со сроком работы в году основных средств.

Основание: п. 32, 34 ФСБУ 6/2020

5.9. Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются срок полезного использования, ликвидационная стоимость или способ начисления амортизации. Решение об изменении соответствующих элементов амортизации не принимают при их незначительном изменении, а именно: срока полезного использования не более, чем на 5 процентов.

Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 37 ФСБУ 6/2020

5.11. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Стоимость таких завершенных капитальных вложений списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяца стоимость такого имущества в полной сумме относится на себестоимость продаж.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14/2022, п. 7 ПБУ 1/2008

6. Аренда

6.1. В отношении предмета, срок аренды которого не превышает 12 месяцев на дату предоставления объекта аренды, право пользования активом и обязательство по аренде могут не признаваться, если

выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой. Решение об упрощенном учете принимается в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды и оформляется бухгалтерской справкой.

Основание: подп. «а» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018

6.2. В отношении предмета аренды, рыночная стоимость которого без учета износа не превышает 300 000 руб. и от которого есть возможность получать экономические выгоды преимущественно независимо от других активов, право пользования активом и обязательство по аренде могут не признаваться, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой.

Основание: подп. «б» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018

6.3. Организация не переоценивает права пользования активом, даже если предметы аренды по характеру использования относятся к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки

Основание: п. 16 ФСБУ 25/2018

### **Система внутреннего контроля**

Система внутреннего контроля осуществляется в соответствии с требованиями ст. 19 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете". Внутренний контроль в соответствии с полномочиями, учитывающими характер и масштаб осуществляемых операций, уровень и сочетание принимаемых рисков, определенных учредительными и внутренними документами Общества, осуществляют: Директор

Общество применяет следующие процедуры внутреннего контроля:

- а) надлежащее документальное оформление, осуществление записей в регистрах бухгалтерского учета на основе первичных учетных документов, в том числе бухгалтерских справок; включение в бухгалтерскую (финансовую) отчетность существенных оценочных значений исключительно на основе расчетов;
- б) проверка оформления первичных учетных документов на соответствие установленным требованиям при принятии их к бухгалтерскому учету, взаимосвязь фактов хозяйственной деятельности;
- в) санкционирование сделок и операций, обеспечивающее подтверждение правомочности совершения их;
- г) сверка данных с поставщиками и покупателями для подтверждения сумм дебиторской и кредиторской задолженности; сверка остатков по счетам бухгалтерского учета наличных денежных средств с остатками денежных средств по данным кассовой книги;
- д) разграничение полномочий и ротация;
- е) контроль фактического наличия и состояния объектов, в том числе физическая охрана, ограничение доступа, инвентаризация;
- ж) надзор, обеспечивающий оценку достижения поставленных целей или показателей, правильность осуществления сделок и операций, соблюдение установленных сроков составления бухгалтерской (финансовой) отчетности);
- з) осуществляются процедуры общего компьютерного контроля, которые включают правила и процедуры, регламентирующие доступ к информационным системам, данным и справочникам, правила внедрения и поддержки информационных систем, процедуры восстановления данных и другие процедуры, обеспечивающие бесперебойное использование информационных систем.

В течение отчетного периода основными мероприятиями являлись: еженедельные совещания по обсуждению текущих результатов деятельности и планирование мероприятий направленных на увеличение объема реализации товаров (услуг) и увеличения рентабельности, а также вопросы по организации надлежащего внутреннего контроля.

### **РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Стр. Баланса 1150 Материальные внеоборотные активы

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020). Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Амортизация по

объектам основных средств начисляется – линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г. в стр. Баланса 1150 Материальные оборотные активы отражена балансовая (остаточная) стоимость основных средств, т.е. разница сальдо конечного по счету 01 «Основные средства» и счету 02 «Амортизация основных средств» 8 393 тыс. руб. (см. табл. ниже):

**Общество с ограниченной ответственностью "Родник"**

**Анализ субконто Основные средства за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основные средства.Группа учета ОС	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Здания	1 612 661,14			81 832,74	1 530 828,40	
01	2 454 981,67				2 454 981,67	
02		842 320,53		81 832,74		924 153,27
Сооружения	114 212,04		129 786,39	135 449,79	108 548,64	
02		15 574,35		5 663,40		21 237,75
03	129 786,39		129 786,39	129 786,39	129 786,39	
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 992 993,58			744 851,24	1 248 142,34	
01	9 593 149,21				9 593 149,21	
02		7 600 155,63		744 851,24		8 345 006,87
Офисное оборудование	14 821,89			9 401,91	5 419,98	
01	522 030,74				522 030,74	
02		507 208,85		9 401,91		516 610,76
Транспортные средства	8 822 553,17			3 405 593,63	5 416 959,54	
01	17 532 137,91				17 532 137,91	
02		8 709 584,74		3 405 593,63		12 115 178,37
Другие виды основных средств	87 949,86			5 148,24	82 801,62	
01	154 449,15				154 449,15	
02		66 499,29		5 148,24		71 647,53
<b>Итого</b>	<b>12 645 191,68</b>		<b>129 786,39</b>	<b>4 382 277,55</b>	<b>8 392 700,52</b>	

Стр. Баланса 1170 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1170 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отражена обобщенная информация о наличии и движении отложенных налоговых активов в сумме 274 тыс. руб. Отложенные налоговые активы принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение вычитаемых разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату (см. табл. ниже):

**Общество с ограниченной ответственностью "Родник"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Виды активов и обязательств 09	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства	402 469,73		82 971,04	211 547,13	273 893,64	
Арендные обязательства	53 023,00		82 971,04	30,10	135 963,94	
	349 446,73			211 517,03	137 929,70	
<b>Итого</b>	<b>402 469,73</b>		<b>82 971,04</b>	<b>211 547,13</b>	<b>273 893,64</b>	

**Стр. Баланса 1210 Запасы**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019). МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ФСБУ 6/2020, стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу. Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасов, принадлежащих обществу, но находящихся в пути либо переданных покупателю в залог не имеется.

Общество не формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

По состоянию на 31.12.2025 г. в стр. Баланса 1210 Запасы отражена стоимость материальных ценностей в сумме 27 884 тыс. руб. Состав ТМЦ по видам номенклатуры и движение за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. см. табл. ниже.

**Общество с ограниченной ответственностью "Родник"**  
**Анализ субконто Номенклатура за 2025 г.**  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Номенклатура. Вид номенклатуры Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ГСМ	482 165,86		290 423,09	598 694,60	173 894,35	
10	482 165,86		290 423,09	598 694,60	173 894,35	
Запчасти	25 151 070,58		32 317 184,39	29 759 989,83	27 708 265,14	
10	25 151 070,58		32 315 113,95	29 759 989,83	27 706 194,70	
41			2 070,44		2 070,44	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности			1 153 987,11	1 153 987,11		
10			1 153 987,11	1 153 987,11		
Спецодежда			32 456,42	32 456,42		
10			32 456,42	32 456,42		
Строительные материалы			1 750 693,18	1 750 693,18		
10			1 750 693,18	1 750 693,18		
Товары	80 586,78		8 538 733,25	8 617 355,03	1 965,00	
41	80 586,78		8 538 733,25	8 617 355,03	1 965,00	
<b>Итого</b>	<b>25 713 823,22</b>		<b>44 083 477,44</b>	<b>41 913 176,17</b>	<b>27 884 124,49</b>	

**Стр. Баланса 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты**

По состоянию на 31.12.2025 г. в стр. Баланса 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты отражены остатки на расчетных м в кассе предприятия в сумме 1 281 тыс. руб. В таблице ниже отражены остатки и обороты в разрезе бухгалтерских счетов

**Общество с ограниченной ответственностью "Родник"**  
**Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г.**  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
50.01, Касса организации	14 638,52		4 104 247,00	3 971 019,61	147 865,91	
51, Расчетные счета	1 036 032,10		72 096 954,70	71 999 467,18	1 133 519,62	

**Стр. Баланса 1240 Финансовые и другие оборотные активы**

По стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражается, в том числе, краткосрочная дебиторская задолженность организации. Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались.

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1240 Финансовые и другие оборотные активы отражена сумма 6 900 тыс. руб.:

Расшифровка сальдо и движения финансовых и других оборотных активов по счетам учета с учетом суммы НДС по авансам и предоплатам, уменьшающие показатель дебиторской задолженности, по счетам учета представлено в таблице ниже.

представлено в таблице ниже:

**Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г.**  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.02, Расчеты по авансам выданным	2 192 366,83		37 945 133,94	35 082 401,61	5 055 099,16	
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	468 959,75		72 867 391,72	72 734 893,26	601 458,21	
68.90, Единый налоговый счет	35 118,00		4 094 341,02	4 079 636,02	49 823,00	
75, Расчеты с учредителями	1 389 948,76				1 389 948,76	
76.02, Расчеты по претензиям	104 021,00				104 021,00	
76.06, Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	514 350,00				514 350,00	
76.ВА, НДС по авансам и предоплатам выданным		329 166,33	2 251 288,16	2 737 381,39		815 259,56

76.07.2, Задолженность по арендным платежам	324 523,40					
58.03, Предоставленные займы	500 000,00					
Итого	5 529 287,74	329 166,33	117 158 154,84	114 634 312,28	7 714 700,13	815 259,56
Всего	5 200 121,41				6 899 440,57	

Разница на 1 тыс. руб. из-за округления данных в Балансе до тысячи рублей.

Стр. Баланса 1300 Капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1300 Капитал отражен показатель в сумме 39 110 тыс. руб., в т.ч. Уставный капитал в сумме 8 242 тыс. руб. и нераспределенная прибыль в сумме 30 868 тыс. руб. Уставный капитал значительно больше минимального уставного капитала, установленного законодательством для ООО (10 тыс. руб.). Нераспределенная прибыль в сумме 30 868 тыс. руб. Показатели Капитала увеличились за счет полученной прибыли в отчетном периоде с учетом корректировки ошибок прошлых лет на общую сумму 3 722 тыс. руб.

Структура и движение Капитала представлена в таблице ниже.

Общество с ограниченной ответственностью "Родник"  
Оборотно-сальдовая  
ведомость за 2025 г.  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
80.09, Прочий капитал		8 242 360,00				8 242 360,00
84, Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		27 145 921,41		3 721 931,65		30 867 853,06
		35 388 281,41	0,00	3 721 931,65	0,00	39 110 213,06

Стоимость чистых активов положительная, превышает уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства и составляет 37 720 тыс. руб.

Расчет стоимости чистых активов ООО «Родник» по данным учета на 31 декабря 2025 г. тыс. руб

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	8 667	13 548	11 887
2	II. Оборотные активы	36 065	31 140	29 240
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	(1 390)	(1 390)	(1 390)
4	<b>Итого активы, принимаемые к расчету*</b>	<b>43 342</b>	<b>43 298</b>	<b>39 737</b>
5	IV. Долгосрочные обязательства	1 690	4 718	4 760
6	V. Краткосрочные обязательства	3 931	4 799	5 246
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	<b>Итого обязательства, принимаемые к расчету**</b>	<b>5 621</b>	<b>9 516</b>	<b>10 007</b>
9	<b>Чистые активы***</b>	<b>37 720</b>	<b>33 781</b>	<b>29 730</b>

Стр. Баланса 1410 Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1410 Долгосрочные заемные средства отражены суммы задолженности по привлеченным займам в размере 960 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью "Родник"  
Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г.  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.03, Долгосрочные займы		2 605 714,24	1 645 714,32			959 999,92
67.04, Проценты по долгосрочным займам			83 330,00	83 330,00		
Итого		2 605 714,24	1 729 044,32	83 330,00		959 999,92

Задолженность по долгосрочным займам уменьшилась за счет погашения в 2025 г. на сумму 1 645 174,32 руб. Просроченная задолженность по долгосрочным займам отсутствует.

Стр. Баланса 1450 Другие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1450 Другие долгосрочные обязательства отражена сумма 2 680 тыс. руб. По данной строке учитываются Отложенные налоговые обязательства в сумме 730 тыс. руб. и задолженность по лизингу в сумме 1 950 тыс. руб.

Расшифровка сальдо и движение других долгосрочных обязательств по счетам учета представлено в таблице ниже.

**Общество с ограниченной ответственностью "Родник"**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.07, Расчеты по аренде		4 993 156,17	7 807 686,50	4 763 704,32		<b>1 949 173,99</b>
77, Отложенные налоговые обязательства		933 199,78	211 197,62	8 451,58		730 453,74
Итого		5 926 355,95	8 018 884,12	4 772 155,90		2 679 627,73

Стр. Баланса 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1520 отражены остатки краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 1 982 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Расшифровка сальдо и движения краткосрочной кредиторской задолженности и суммы НДС по авансам и предоплатам, уменьшающие показатель кредиторской задолженности, по счетам учета представлено в таблице ниже.

**Общество с ограниченной ответственностью "Родник"**

**Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		371 474,02	56 127 818,76	56 465 603,78		709 259,04
68.02, Налог на добавленную стоимость		404 643,64	14 172 132,86	14 781 878,22		1 014 389,00
68.04.1, Расчеты с бюджетом		173 166,00	678 496,00	703 085,00		197 755,00
68.07, Транспортный налог		5 934,00	22 898,00	23 320,00		6 356,00
68.08, Налог на имущество			29 405,00	35 470,00		6 065,00
69.09, Страховые взносы по единому тарифу		29 184,00	509 376,02	528 072,02		47 880,00
Итого		984 401,66	71 540 126,64	72 537 429,02	0,00	1 981 704,04

Стр. Отчета о финансовых результатах 2110 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи продукции, оказания услуг, выполнения работ признается по мере отгрузки продукции или оказания услуг. Выполнение работ заказчиком производится в соответствии с условиями контрактов (договоров) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 по виду деятельности 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств составила 60 692 тыс. руб.

**Общество с ограниченной ответственностью "Родник"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.01.1 за 2025 г.**

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатура. Вид номенклатуры	90.01.1	БУ		72 830 591,72	72 830 591,72		
		НУ		60 692 159,64	60 692 159,64		
		БУ		72 830 591,72			
		НУ		60 692 159,64			
Запчасти	БУ				33 109 454,02		

	НУ				27 591 211,94		
Товары	БУ				7 188 892,23		
	НУ				5 990 743,49		
Услуги	БУ				32 532 245,47		
	НУ				27 110 204,21		
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>			<b>72 830 591,72</b>	<b>72 830 591,72</b>		
	<b>НУ</b>			<b>60 692 159,64</b>	<b>60 692 159,64</b>		

В 2025 году организация получила выручку в сравнении с 2024 годом увеличилась на 11 652 тыс. руб., или на 23,76 %. Структура изменений отражена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код строки отчета	За 2025 г.	За 2024 г.	Увеличение (+) уменьшение (-)	%
Выручка	2110	60 692	49 040	11 652	23,76

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили 55 271 тыс. руб. в т. ч.:

Себестоимость продаж от основного вида деятельности составила 48 636 тыс. руб.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и составили 6 635 тыс. руб.

Структура изменений показателей в сравнении с предыдущим отчетным периодом отражена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код строки отчета	За 2025 г.	За 2024 г.	Увеличение (+) уменьшение (-)	%
Расходы по обычным видам деятельности в том числе:	2120	(55 271)	(43 129)	12142	28,15
Себестоимость продаж		(48 636)	(38 135)	10501	27,54
Управленческие расходы		(6 635)	(4 994)	2141	42,87

Стр. Отчета о финансовых результатах 2340 Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 год составили сумму 12 тыс. руб. Виды прочих доходов предприятия по элементам отражены в таблице ниже:

**Общество с ограниченной ответственностью "Родник"**  
**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 за 2025 г.**  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы. Вид прочих доходов и расходов						
91.01			11 788,73	11 788,73		
			11 788,73			
Проценты к получению				1,84		
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)				8,01		
Прочие внереализационные доходы (расходы)				11 738,88		
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности				40,00		
<b>Итого</b>			<b>11 788,73</b>	<b>11 788,73</b>		

Стр. Отчета о финансовых результатах 2330 Проценты к уплате

Расходы по начисленным процентам по займу за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили 284 тыс. руб.

**ООО «Родник»**  
**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 за 2025 г.**  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)  
Отбор: Прочие доходы и расходы Равно "Проценты к получению (уплате)"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
91.02			284 416,25			
Проценты к получению (уплате)			284 416,25			
<b>Итого</b>			<b>284 416,25</b>			

Стр. Отчета о финансовых результатах 2350 Прочие расходы

Прочие расходы за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили 581 тыс. руб.

**Общество с ограниченной ответственностью "Родник"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы. Вид прочих доходов и расходов						
91.02						
Прочие внереализационные доходы (расходы)			161 424,06			
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам			3 138,79			
Расходы на услуги банков			330 383,51			
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)			86 081,65			
<b>Итого</b>			<b>581 028,01</b>	<b>581 028,01</b>		

Стр. Отчета о финансовых результатах 2410 Налог на прибыль (доходы) организаций  
Налог на прибыль по результатам деятельности за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. составила 629 тыс. руб.

Структура показателей налога на прибыль и сравнение с предыдущим отчетным периодом отражена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код строки отчета	За 2025 г.	За 2024 г.	Увеличение (+) уменьшение (-)	%
Налог на прибыль в т.ч. (доходы) организаций	2410	(629)	(565)	63	11,15
Текущий налог на прибыль организаций		(703)	(565)	138	24,42
отложенный налог на прибыль		74	0	0	100

Стр. Отчета о финансовых результатах 2410 Прочие расходы

Прочие расходы по итогам корректировок ошибок за прошлые периоды составили 217 тыс. руб. Данный показатель корректировок составляет менее 1 %, соответственно является не существенной и отражено перспективно в текущем отчетном периоде.

Результат деятельности предприятия за 2025 год составила прибыль в сумме 3 722 тыс. руб.

В 2025 году ООО «Родник» оказывало услуги по договорам Гособоронзаказа с ведением отдельного учета доходов и расходов.

Организации, осуществившие закупки у ООО "РОДНИК" по договорам ГОЗ

Наименование контрагента	Государственный контракт № и дата	Наименование услуг	Сумма контракта с НДС
Федеральное государственное казенное учреждение «Дом отдыха «Прибрежный»	252518920003200000000000/087510000572500007-0875100005725000007-2610-803 от 25.02.2025	поставка аккумуляторных батарей	267 100,00
Федеральное государственное казенное учреждение «Дом отдыха «Прибрежный»	252518910004200000000000/087510000572500011-0875100005725000011-2610-806 от 03.03.2025	поставка гаражного оборудования	248 750,00
Федеральное государственное казенное учреждение «Дом отдыха «Прибрежный»	252518920002200000000000/087510000572500005-0875100005725000005-2610-802 от 17.02.2025	услуги по ремонту автотранспорта	433 900,06
Федеральное государственное казенное учреждение «Дом отдыха «Прибрежный»	252518910006200000000000/087510000572500020-0875100005725000020-2610-815 от 21.03.2025	поставка запасных частей для автомобилей	694 132,00
Федеральное государственное казенное учреждение «Дом отдыха «Прибрежный»	252518990022200000000000/333 от 28.03.2025	поставка запасных частей	63 985,21
Федеральное государственное казенное учреждение «Дом отдыха «Прибрежный»	252518920001200000000000/087510000572500004-0875100005725000004-2610-801 от 17.02.2024	услуги по техническому обслуживанию автомобилей	416 099,94
Федеральное государственное казенное учреждение Клинический санаторий «Пограничник»	252500010004200000000000/087510000592500017-0875100005925000017-14348-564 от 24.03.2025	поставка парко-гаражного оборудования	1 000 000,00
Федеральное государственное казенное учреждение Клинический санаторий «Пограничник»	252500010006200000000000/087510000592500015-0875100005925000015-14348-557 от 11.03.2024	услуги по ремонту автомобильной техники-	150 000,00

Федеральное государственное казенное учреждение Клинический санаторий «Пограничник»	252500010005200000000000/0875100005925000016-0875100005925000016-14348-563 от 24.03.2024	поставка запасных частей	600 000,00
Федеральное государственное казенное учреждение «Санаторий «Евпатория»	2525189900032029110000401/76 от 18.03.2025	поставка запасных частей	172 400,00
Федеральное государственное казенное учреждение «Санаторий «Евпатория»	2525189900042029110000401/77 от 18.03.2025	поставка запасных частей	177 600,00
Федеральное государственное казенное учреждение «Санаторий «Евпатория»	2525189900122029110000401/123 от 24.04.2025	поставка инструментов	310 000,00
Федеральное государственное казенное учреждение «Санаторий «Евпатория»	2525189100082049110000401/0875100001325000021-0875100001325000021-3034-928 от 18.04.2024	услуги по ремонту автотранспортных средств и дорожно-строительной техники	405 844,99
Федеральное государственное казенное учреждение «Санаторий «Евпатория»	2525189100092099110000401/0875100001325000022-0875100001325000022-3034-927 от 18.04.2024	услуги по техническому обслуживанию и диагностике автомобильного транспорта	243 056,61
Федеральное государственное казенное учреждение «Санаторий «Евпатория»	2525189900012099110000401 / 48 от 21.02.2025	Техосмотр автомобилей	20 854,00
Федеральное государственное казенное учреждение «Санаторий «Евпатория»	ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОНТРАКТ № 2525189900052099110000401/ 78 от 18.03.2025	Услуги по техническому обслуживанию и диагностике дорожно-строительной техники	19 400,00
Федеральное государственное казенное учреждение «Санаторий «Черноморье»	2525189100432029103001267/43А от 24.03.2024	поставка автомобильных запасных частей	850 000,00
Федеральное государственное казенное учреждение «Санаторий «Черноморье»	2525189200832049103001267/83А от 24.04.2024	услуги по диагностике, техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств	400 000,00
Бюро специальных технических мероприятий Министерства внутренних дел Российской Федерации	Государственный контракт № 2525188100102007706213740/10 от 21.04.2024	услуги по техническому обслуживанию и ремонту легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств	800 000,00
<b>Итого</b>			<b>7 273 122,81</b>

### Финансовый анализ Общество с ограниченной ответственностью "Родник" за 2025 год

Показатели за 2025 год		(В тысячах рублей)	
Продажи		60 692	▲
Прибыль		3 939	▼
Чистые активы		39 110	▲
<b>Анализ показателей</b>			
Коэффициент текущей ликвидности		18,353	
Коэффициент быстрой ликвидности		4,284	
Коэффициент абсолютной ликвидности		0,646	
Коэффициент наличия собственных средств		0,868	
Рентабельность продукции		8,93	%
Рентабельность компании		6,49	%
Рентабельность активов		8,75	%
Рентабельность продаж		9,81	%
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние		
Оценка кредитоспособности	Кредитоспособность не вызывает сомнений		

Коэффициент текущей ликвидности характеризует вероятность своевременной оплаты по краткосрочным обязательствам предприятия за счет оборотных активов.

Коэффициенты платежеспособности показывают, что стоимость активов покрывает размер всех обязательств, как краткосрочных, так и долгосрочных. У предприятия коэффициенты платежеспособности выше установленных нормативных значений. Активов достаточно для погашения кредитов, долгов перед поставщиками и бюджетом.

Значение коэффициента наличия собственных средств показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 86,8%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств больше значений, которые считаются отличными при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка. Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости.

Показатели рентабельности предприятия так же имеют достаточно высокий уровень.

## Связанные лица

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО "РОДНИК"	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО "РОДНИК" через лиц, указанных в столбце 1
Фирманюк Михаил Антонович (директор)	Учредитель ООО "РЭС" с 24.07.2024)
Фирманюк Денис Михайлович (учредитель)	
Борисов Анатолий Ильич (учредитель)	

## Вознаграждение Руководящему составу за 2025 год.

Должность	ФИО	Заработная плата	Страховые взносы	Всего
Директор	Фирманюк Михаил Антонович	896 489,17	75 305,09	971 794,26

## Судебные разбирательства

В 2025 г. Общество участвовало в судебных разбирательствах: № А83-17165/2024 от 2 сентября 2024 года Экономические споры по гражданским правоотношениям.

В 2025 г. Нет открытых в отношении ООО "РОДНИК" исполнительных производств

## Прочие пояснения

Государственная помощь в 2025 году не предоставлялась.

## События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникновении после отчетной даты, но до даты подписания отчетности хозяйственных условий, в которых Предприятие вело свою деятельность в 2025 году и которые могли бы оказывать существенное влияние на показатели, отражаемые в отчетных формах отсутствуют.

## Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Начиная с 2014 года, США, ЕС и некоторые другие страны вводили, постепенно ужесточали и продолжают налагать экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. ЕС, США и ряд других стран вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.

Руководство оценило влияние данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности предприятия в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и подтверждает, что организация продолжит свою деятельность в будущем, имеет ресурсы для погашения обязательств и восстановления прибыльности.

10.03.2026 г.

Директор ООО «Родник»

Фирманюк М.А.