

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

ООО «РОДНИК» ИНН 5434116078

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РОДНИК»
Сокращенное наименование организации: ООО «РОДНИК».

1.3 Дата регистрации: 22.11.2002 года.

1.4 Юридический адрес: 633261, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ОРДЫНСКИЙ, РП. ОРДЫНСКОЕ, УЛ. МАТРОСОВА, Д. 19, КВ. 1

1.5 Общая численность работников по состоянию на 31.12.2025г :24 человек
Пенсионеров и пред пенсионеров в организации нет.

1.6 Режим налогообложения: УСН, доходы минус расходы

1.7 Основной вид деятельности: 16.29.3 Изготовление изделий из дерева, пробки, соломки и материалов для плетения, корзиночных и плетеных изделий по индивидуальному заказу населения.

1.8 Доля дохода от основного вида деятельности 100 %.

1.9 15.04.2025г открыто обособленное подразделение ООО "РОДНИК" г. Краснодар, по адресу: 350073, РОССИЯ, Краснодарский край, город Краснодар г.о.Краснодар г, Любимово мкр. д. 16, в Инспекции ФНС России №4 по гор. Краснодару. КПП 231145001.

1.10 Размер уставного капитала: 50 000 рублей.

1.11 Состав учредителей:

ФИО учредителя	Доля в уставном капитале
Молчанов Юрий Аркадьевич	100%

1.12 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор – Молчанов Юрий Аркадьевич

Главный бухгалтер – Молчанов Юрий Аркадьевич

1.11 Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.12 Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
----------------------------	----------------------	-----------

	2.2 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);

	«Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.5 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью на финансовый результат в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуг, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Нематериальные активы- отсутствуют.

3.2 Основные средства в организации-отсутствуют.

3.3 Финансовые вложения -отсутствуют.

3.4 Остаток материально-производственных запасов на конец года составил- 1975 тыс. руб.

3.5 Дебиторская задолженность на конец года составила- 297 тыс. руб. Долгосрочная дебиторская задолженность- отсутствует. Просроченная дебиторская задолженность-отсутствует.

3.6 Долгосрочные заемные средства на конец года отсутствуют. Краткосрочные заемные средства - отсутствуют. Резервов в организации - нет.

3.7 Краткосрочная кредиторская задолженность составляет- 1924 тыс. руб.

3.8 В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

3.9 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

- Выручка организации составила - 62157 тыс. руб.
- Расходы по обычным видам деятельности составили- 59519 тыс. руб.
- Прочие доходы составили- 158 тыс. руб.
- Прочие расходы составили - 311 тыс. руб.
- Прибыль до налогообложения за 2025 год составила -2484 тыс. руб.
- Налог УСН (доходы минус расходы, 15%) составил за 2025 г. - 623 тыс. руб.
- Чистая прибыль организации за отчетный период составила – 1862 тысяч рублей.

Аналогичного показателя и динамики прошлого года нет, так как компания 2 года не осуществляла финансово-хозяйственную деятельность.

4.0 Выручка, доходы и расходы. Финансовый результат.

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
ВЫРУЧКА:	62157	-
РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:	-59519	-
Материальные затраты	-54370	-
Затраты на оплату труда	-3933	-
Отчисления на социальные нужды	-1216	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Прочие доходы	158	-
Прочие расходы	-311	-
Налог на прибыль	-623	
Чистая прибыль	1 862	

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО «Родник»



Молчанов Ю.А.