

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «РОДНИК ПЛЮС» за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	1
2. СОСТАВ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	2
3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	2
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	6
5. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	6
6. ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	6

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «РОДНИК ПЛЮС (далее по тексту - Общество) создано 18 октября 2006 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 18.10.2006 г., основной государственный регистрационный номер 1065262102619.

Согласно Уставу основным видом деятельности Общества является Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки. В состав выручки по обычным видам деятельности включаются операции:

- по сдаче имущества Общества в аренду.

Осуществление деятельности Общества по вышеперечисленным видам деятельности лицензированию не подлежит.

На конец отчетного периода среднесписочная численность 1 человек в составе следующих отделов:

- Администрация - 1 человека.

В Обществе на начало и конец отчетного периода 2 участника - резиденты Российской Федерации.

1. Панкин Михаил Сергеевич (с долей владения — 0.0365855%).
2. АО «Санетек» (с долей владения - 99.9634145%).

Согласно структуре владения 2-го участника АО «Санетек» конечным бенефициаром является Панкин Илья Михайлович, доля владения которого в Уставном капитале АО «Санетек» 99%.

Общее руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) — Глебов Владимир Матвеевич.

По состоянию на 31.12.2025 действующие обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства, отсутствуют. Дочерних и зависимых обществ нет.

2. СОСТАВ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденная Приказом МФ РФ от 04.10.2023 г. № 157н, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Бухгалтерский баланс является основной формой бухгалтерской отчетности, отражающий и характеризующий в обобщенных денежных показателях средства Общества по их состоянию, размещению, использованию и источникам их образования.

На отчетную дату у Общества имеется долгосрочная (свыше 12 месяцев) дебиторская задолженность в размере 3500,0 т.руб. Долгосрочная дебиторская задолженность не является сомнительной и нереальной для взыскания, состояние расчетов подтверждено Актами сверок. Краткосрочная дебиторская задолженность в общей сумме оборотных активов Общества составляет 20,5% (или 2 800,0 т.руб).

Ниже, в таблицах №№ 1, 2, представлены данные по изменению структуры Актива и Пассива Баланса Общества.

Таблица № 1

СТРУКТУРА АКТИВА БАЛАНСА

(тыс. руб.)

Активы	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Внеоборотные активы	10 816	12 523	15 939
Оборотные активы	13 648	13 114	13 123

СТРУКТУРА ПАССИВА БАЛАНСА

Таблица № 2

(тыс. руб.)

Пассивы	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Капитал и резервы	24 365	25 515	29 059
Долгосрочные заемные средства	-	-	-
Краткосрочные обязательства	99	122	2

Пояснения к строке «Основные средства»

Согласно Учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом Директора Общества (далее Учетная политика для БУ), учет наличия и движения основных средств (при их наличии) ведется в Обществе в разрезе их видов.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. В 2025 год сумма амортизационных отчислений составила 1707,7 т.руб.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств составляет 10 815,5 т. руб.

В составе основных средств Общества один объект «Плавучая гостиница (дебаркадер) «Плавотель «Водник»».

Улучшение первоначально принятых нормативных показателей объектов основных средств в результате произведенной реконструкции или модернизации в Обществе в 2025 году не производилось и срок полезного использования по этим объектам не пересматривался.

В течение 2025 года объект основных средств Общества был передан в краткосрочную аренду на срок 11 месяцев. Выручка от сдачи объекта в аренду отражена по счету 90 «Продажи».

Пояснения к строке «Запасы»

Материалы

Приобретенные материалы принимались к учету по фактической себестоимости. Списание материалов производилось в отчетном периоде по средней себестоимости.

Товары

В течение 2025 года Общество не приобретало материально-производственные запасы (МПЗ) для перепродажи. Согласно Учетной политике для ББ при приобретении и постановке на баланс в последующих отчетных периодах в.у. оценка будет производиться по покупным ценам (по фактической себестоимости). Списание товаров, приобретенных для перепродажи, производится в организации по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 г. Счет 41 «Товары» не имеет сальдо.

Пояснения к строкам «Дебиторская задолженность», «Кредиторская задолженность»

В составе дебиторской и кредиторской задолженности отсутствует задолженность с истекшим сроком исковой давности или просроченная.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 Общество не имеет сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой имеются основания для создания резерва по сомнительным долгам.

Пояснения к строке «Капитал»

Значение строки включает два показателя – сальдо по счету 80 «Уставной капитал» и сальдо по счету 84 «Непокрытый убыток».

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества. Уставной капитал оплачен полностью. Изменения величины уставного капитала за отчетный период не производилось.

Пояснения к строкам «Долгосрочные заёмные средства», «Другие долгосрочные обязательства», «Краткосрочные заёмные средства»

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 Общество не имеет долгосрочных и краткосрочных заемных и иных обязательств.

Пояснение к применению ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

Общество при формировании оценочных обязательств руководствуется порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2025 Общество не сформировало оценочное обязательство по оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода ввиду отсутствия объекта для оценки.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Пояснения к строке «Выручка»

Таблица № 3

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	За 2024 год
Выручка от оказания услуг, выполнения работ, продажи товаров	2 700	2 400
Выручка от сдачи имущества в аренду	2 700	2 400
Всего	2 700	2 400

В 2025 году выручка от выполнения работ, оказания услуг и реализации товаров определялась по факту совершения хозяйственной операции независимо от того, когда были получены денежные средства по данной операции (метод начисления).

Объем выручки, полученной в 2025 году, составил 2 700,0 т.руб., что на 12,5% выше аналогичного показателя в 2024 году.

Пояснения к строке «Расходы по обычным видам деятельности»

В 2025 году учет расходов осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходы учитываются на счете 26. Расходы,

учтенные на 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Выпущенная продукция (выполненные работы, оказанные услуги) учитываются по сокращенной себестоимости.

Расходы Общества по статьям затрат представлены в Таблице № 5:

Таблица № 4
(тыс.руб.)

№ п/п	Статьи затрат	За 2025г	За 2024г
1	Затраты на оплату труда	239	218
2	Отчисления на социальные нужды	80	63
3	Амортизация	1708	1708
4	Материальные расходы	20	411
5	Обязательное и добровольное страхование имущества	166	82
6	Прочие затраты	1500	1300
	Итого	3 713	3 782

В 2025 году, также как и в 2024 году, в структуре затрат наибольший удельный вес имеют амортизационные отчисления (46,0%) и прочие затраты (40,4%).

В целом расходы по обычным видам деятельности в 2025 году по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снизились на 1,82% (или на 69,0 т.руб в абсолютном выражении), что является положительным моментом.

Пояснения к строкам «Прочие доходы», «Прочие расходы»

В 2025 года по статье «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражены доходы (расходы) по прочим операциям, в том числе 1) расходы на услуги банка; 2) результаты сверки с ИФНС в части сальдо по ЕНС; 3) начислению штрафов за неналоговые и налоговые нарушения и т.п.

Таблица № 5
(тыс.руб.)

№ п/п	Показатели	За 2025г	За 2024г
1	Прочие доходы	12	2
	В т.ч.		
1.1.	Корректировка сальдо по ЕНС	12	2
2	Прочие расходы	36	434
	В т.ч.		
2.1.	Расходы на услуги банка	35	28
2.2.	Штрафы и пени по налогам и сборам	1	15
2.3.	Штрафы и пени за неналоговые нарушения	-	216
2.4.	Иная операционная деятельность // Прочие внереализационные расходы	-	175

В 2025 году по состоянию на 01.01.2025 г. в бухгалтерском учете Общества по счету 68.90 «Единый налоговый счет» (ЕНС) отражены корректировки сальдо (основание: информация о состоянии ЕНС по данным Личного кабинета налогоплательщика ООО «Родник Плюс») на сумму 12,0 т.руб.. На конец отчетного периода сальдо по сч. 68.90 соответствует сальдо ЕНС в Личном кабинете налогоплательщика ООО «Родник Плюс».

В 2025 году наибольший удельный вес в составе Прочих расходов Общества имеют расходы по статье «Расходы на услуги банка». Иных существенных расходов нет.

В целом в 2025 году Прочие расходы по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшились в 12 раз (или на 398,0 т.руб в абсолютном выражении), что является положительным моментом.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

1. Связанная сторона: Директор – В.М. Глебов

В 2025 году данному лицу выплачивалась заработная плата в соответствии с условиями трудового договора. Сумма краткосрочного вознаграждения Директора за 2025 год составила 239,2 т.руб. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

5. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

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.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

6. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Финансовым результатом деятельности Общества за 2025 год по данным бухгалтерского учета является убыток в размере 1 150,0 тыс.руб. Убыточность финансово-хозяйственной деятельности обусловлена высокой долей прочих расходов и амортизационных

отчислений в составе расходов организации по обычным видам деятельности. Вместе с тем, несмотря на существенный размер убытка, это не влияет на платежеспособность Общества. Специфика расходов на амортизационные отчисления не предполагает движения денежных средств по расчетному счету Общества и изъятия активов для обеспечения платежеспособности Общества при проведении расчетов и погашении обязательств. Источник покрытия дефицита денежных средств Общества – активы в виде дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по договорам аренды имущества.

Краткосрочные обязательства обеспечиваются наличием ликвидных активов.

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 года – отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 Общество не получало и не выдавало обеспечений по обязательствам, обязательство по выданным гарантиям не имело.

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

В 2025 году Общество не принимало решения о прекращении каких-либо видов деятельности.

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.

Директор

В.М. Глебов

16.03.2026 г.