

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год
ООО «РОДОВОЕ»**

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РОДОВОЕ» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества была утверждена 20.03.2026.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Общие сведения.

1. Общество с ограниченной ответственностью «РОДОВОЕ».
2. Юридический и фактический адрес: 143345 **Московская обл, г. Наро-Фоминск, д. Мишуткино, ул. Строителей, дом 109/2, пом. 2.**
3. Дата регистрации: 24 марта 2016 года.
4. ОГРН: 1165030050470
5. ИНН: 5030088058
6. КПП: 503001001
7. Зарегистрировано в ИФНС России Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области
8. Уставный капитал: 1 000 000 (один миллион) рублей, оплачен полностью.
9. Основной вид деятельности: 70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
10. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила - 1 человек. Состав основного управленческого персонала: генеральный директор.
11. Филиалы, представительства отсутствуют.
Обособленные подразделения отсутствуют.
12. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора № 1 ОД от 29.12.2024г. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

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

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

2. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Информация о сроках полезного использования

3. Приобретенные товары отражаются по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость товаров.

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения, помещения;	10–20 лет
Производственное оборудование;	6–9 лет
Транспортные средства;	4–10 лет
Компьютерная и прочая офисная техника.	3–10 лет

4. При отпуске товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения товаров).

5. Организация создаёт резерв под обесценение запасов в случае заключения договора на продажу товаров или готовой продукции по цене ниже их балансовой стоимости, выручка по которому ещё не признана. Резерв создается на разницу в размере превышения фактической себестоимости запасов и ценой их продажи. В 2024 году резерв не создавался.

6. В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально согласно Положения по начислению резерва ДЗ. Резерв в бухгалтерском и налоговом учете Фирмы формируется ежеквартально после проведения сверки и инвентаризации расчетов с дебиторами, оформленной Приказом руководителя о проведении инвентаризации, Актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами (ИНВ-17) и Справки к Акту инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами (приложение к ИНВ-17).

7. Краткосрочные оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на Фирме для равномерного включения в издержки обращения отчетного периода расходов на оплату отпусков работникам создается резерв, поскольку существует обязанность по оплате отпусков.

Организация оценивает величину обязательства по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику.

Расчет осуществляется по формуле:

$$\text{Ротп} = \text{СрЗ} \times \text{Кдо},$$

где: Ротп - величина оценочного обязательства в части средств на предстоящую оплату отпусков;

СрЗ - средний дневной заработок;

Кдо - количество дней отпуска на отчетную дату по сведениям кадровой службы.

Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют объекты основных средств.

2. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют запасы.

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало 0 и конец отчетного периода - 7 дебиторской задолженности.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о расчётных, валютных и специальных счетах в банках

Банк	Вид счёта*	№ счёта	Дата откр.
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	расчетный	40702810300000022334	
ПАО Сбербанк	расчетный	40702810738000102581	

5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности – отсутствует.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств – отсутствует.

7. ВЫРУЧКА

Структура доходов от обычных видов деятельности за 2024г. составила .

Вид деятельности, по которому получалась выручка в проверяемом периоде , с НДС	За 2025г.	За 2024г.
консультации	0	0
Итого	0	0

8. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты».

Вид деятельности, по которому были расходы в проверяемом периоде	За 2025г.	За 2024г.
консультации	292	341
Итого	292	341

9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов учтены

Показатель	За 2025г.	За 2024г.
Прочие операционные доходы	0	0
Прочие внереализационные доходы	166	500

В составе прочих расходов учтены

Показатель	За 2025г.	За 2024г.
Прочие операционные расходы	0	0
Прочие внереализационные расходы	8	8

10. НАЛОГ НА УСН

Основные показатели, характеризующие налог на УСН:

Показатель	За 2025г.	За 2024г.
Применяемая ставка	6%	6%
Прибыль до налогообложения		
Условный расход по налогу на прибыль	-	-
Текущий налог на прибыль		
Отложенный налог на прибыль		
Постоянный налоговый доход	-	-

Постоянный налоговый расход	-	-
-----------------------------	---	---

4. Прочая информация.

1. Перечень связанных лиц

№ п/п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным
1	Зубок В.Н.	Учредитель
2	Сидорова К.Г.	Учредитель
7	Бригинец И.Д.	Генеральный директор

2. В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» нами были выявлены события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность - действия органов государственной власти.

3. Организация в течении отчетного периода не получала государственную помощь.

4. Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или)/функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

«20» марта 2026 года

Генеральный директор
ООО «РОДОВОЕ»



Бригинец И.Д.