

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Родник"ООО "Родник"
  - ИНН/КПП, ОГРН: 7017419868 /701701001, 1177031063615
  - Юридический адрес: 634510, Томская обл, г Томск, с Тимирязевское, пер Школьный,д.86
  - Основной ОКВЭД: 47.25.1
  - Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
  - Численность сотрудников на 31.12.2025: 24 чел.
  - Обособленные подразделения имеются
- Обязательному аудиту бухгалтерская отчетность не подлежит.

#### 2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.

Киселёва Екатерина Сергеевна 100 % 200 000 руб.

Общий размер уставного капитала: 200 000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись

#### 3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Киселёва Екатерина Сергеевна

Главный бухгалтер: Киселёва Екатерина Сергеевна

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

#### 4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

## **5. Система налогообложения**

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

## **6. Основные принципы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

## **7. Основные средства и капитальные вложения**

Основные средства отсутствуют.

## **8. Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

## **9. Запасы**

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется по средней себестоимости

## **10. Дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с прочими дебиторами.

## **11. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

## **12. Налог на добавленную стоимость**

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС отсутствуют

### **13. Налог на прибыль организаций**

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

### **14. Аренда**

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):  
Расходы по аренде признаются в составе расходов.

### **15. Капитал и резервы**

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.  
Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли .

### **16. Доходы и расходы**

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

### **17. Заключительная информация**

Бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2026 г.

Руководитель

Киселёва Екатерина Сергеевна

Главный бухгалтер

Киселёва Екатерина Сергеевна