

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

Общество с ограниченной ответственностью «ИСТОЧНИК» (ООО «ИСТОЧНИК»)

ИНН 9719027865, КПП 770101001, ОГРН 1227700408374

Адрес: 105082, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Басманный, ул. Большая Почтовая, дом 18/20, строение 15, помещение 12/1

1. Общая информация об организации

ООО «ИСТОЧНИК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 — аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Аренда

ООО «ИСТОЧНИК» арендует рабочее место, расположенное по адресу: г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Басманный, ул. Большая Почтовая, дом 18/20, строение 15, помещение 12/1.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», так как срок аренды не превышает 12 месяцев на дату представления предмета аренды.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- запасы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Финансовые вложения

16 декабря 2025 года Обществом реализована доля в уставном капитале ООО «Торговый дом «ЕРЦ» в размере 42% (сорок два).

На 31.12.2025 у Общества имеется часть доли в уставном капитале ООО «Торговый дом «ЕРЦ» в размере 2 тыс. руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным учредителем Общества является ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ КОМБИНИРОВАННЫЙ ФОНД «СЕВЕРНАЯ ЭГИДА - БАЗОВЫЙ», доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом получены дивиденды в сумме 46 223 тыс. руб. и начислены дивиденды к выплате участникам Общества в сумме 44 127 тыс. руб.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Калашникова Ольга Викторовна (Решение № 15/ДУ/Б от 03.12.2025).

Обязанности Главного бухгалтера возложены на Генерального директора приказ № 9 от 15 декабря 2025 года.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ИСТОЧНИК»

Калашникова О.В.