

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.  
ООО «Родник КМВ»»

### 1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Родник КМВ» (ООО «Родник КМВ») (далее – Организация) зарегистрировано 14.02.2011г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по Ставропольскому краю, ОГРН 1112651002474, ИНН 2632800140 , КПП 263201001. Адрес местонахождения: 357561, Ставропольский край, г.о. Пятигорск п.Горячеводский, ул.Захарова д.8,
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000,00 руб.
- 1.3. Учредители Организации:
  - Абрамов Игорь Васильевич— 100% доли в уставном капитале.
  - Орган управления обществом: Генеральный директор – Абрамов Игорь Васильевич.
- 1.4. Основной вид деятельности организации: Производство бумажных изделий хозяйственно-бытового и санитарно-гигиенического назначения – ОКВЭД 17.22
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 11 человек
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
- 1.8. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

### 2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета

### 3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3
- 3.2. Организация применяет Основную систему налогообложения
- 3.3. При учете доходов используется метод начисления (п.1, ст. 346.17 НК РФ)
- 3.4. Расходы накапливаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).  
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).  
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.5. Основные средства.  
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.  
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.  
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.
- 3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.  
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

### 3.7. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

## 4. Основные показатели деятельности организации.

### 4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от реализации за 2025 год составила 66 558,00 тыс. руб.,

Прибыль по результатам 2025 года составила 577,00 тыс. руб.

### 4.2. По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

### 4.3. Основные средства (стр.1150)

В 2025 году Организация не приобретала основные средства.

Финансовые и другие оборотные активы включают в себя дебиторскую задолженность (стр. 1240):

4.3.1. Расчеты с покупателями и заказчиками – 31 4561,19 тыс. руб.

4.3.2. Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным – 281,75 тыс. руб.

4.3.3. Расчеты с бюджетом – 861,11 тыс. руб.

4.3.4. Прочая дебиторская задолженность – 248,07 тыс. руб.

### 4.4. Краткосрочная кредиторская задолженность включает в себя (стр. 1520):

4.4.1. Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным – 34,62 тыс. руб.

4.4.2. Расчеты с поставщиками (подрядчиками) – 23982,52 тыс. руб.

4.4.3. Расчеты с бюджетом – 882,53 тыс. руб.

4.4.4. Расчеты с персоналом по оплате труда – 181,65 тыс. руб.

4.5. Прочие долгосрочные обязательства (стр.1450) -88,83

4.6 Расчеты по лизингу 544,00 тыс.руб.

## 5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

## 6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

директор  
ООО «Родник КМВ»

«28» февраля 2026 г.



Абрамов И.В.

