
**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО ПФ "Родник"
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование общества – Закрытое акционерное общество "Производственная фирма "Родник"

Сокращенное наименование общества – ЗАО ПФ "Родник"

Адрес (место нахождения): 198323, Санкт-Петербург г, Горелово п, Волхонское ш, дом № 109

Общество зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербургу. В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» № 129-ФЗ от 08.08.2001 Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027804596500, что подтверждается свидетельством, выданным МИ ФНС № 15 по СПб за 78 № 02042259.

Место постановки на налоговый учет- Инспекция Федеральной налоговой службы России по г.Санкт-Петербургу № 22.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и составляет 1662 тыс.рублей.

Состав учредителей и размер доли каждого из участников: ЗАО»Завод «Радиус», Директор Поповичев М.С.-100%.

Уставный капитал Общества сформирован полностью.

Лицензии:

Лицензия
(78)-5048-СТ
11.01.2018
Федеральная служба по надзору в сфере природопользования
Сбор отходов III и IV классов опасности, транспортирование отходов III и IV классов опасности

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - директор, избираемый общим собранием участников. Директором, который назначен на должность Решением Общего собрания Участников ЗАО «Завод «Радиус» № 1 от 26.02.2025г. является Федоров С.В.

Среднесписочная численность работников Общества:

- за 2025 год - 6 человек,
- за 2024 год - 6 человека,
- за 2023 год – 5 человек

Основные виды деятельности в процентном соотношении:

Сбор отходов III и IV классов опасности, транспортирование отходов III и IV классов опасности	100 %
---	-------

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Аудитором Общества является аудиторская фирма ООО «РФАудит».

Юридический адрес: 196006, Санкт-Петербург, Лиговский проспект, д. 254, литер К, помещение 10Н (К1-501). Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская ассоциация «Содружество», ОГРН 11106031566.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025

Годовая бухгалтерская отчетность упрощенная и состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025, отчета о финансовых результатах за 2025 год, и настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после

отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов». За отчетный период на балансе общества нет нематериальных активов.

2.2.2. Учет основных средств

Объекты принимаются в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводилась.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Дебиторская задолженность» или по статье «Прочие внеоборотные активы»

2.2.3. Учет долгосрочных инвестиций

Учет долгосрочных инвестиций ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций от 30 декабря 1993 года № 160 на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». За отчетный период движений по 08 счету не было.

2.2.4. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

В составе финансовых вложений выделяются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

2.2.5. Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии со стандартами бух.учета ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.19. № 180Н.

Организация начала применять данный стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения нового стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.) При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором

2.2.7. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков;

2.2.8. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности: Сбор отходов III и IV классов опасности, транспортирование отходов III и IV классов опасности, аренды контейнеров, перевозки грузов.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, и аналогичных обязательных платежей.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в счета 90.08 «Управленческие расходы»

2.2.9. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 15%.

2.2.10. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 15%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

2.4 Раскрытие информации о связанных сторонах.

Связанными сторонами для Общества являются:

- ЗАВОД РАДИУС ЗАО - оказывает услуги по аренде транспорта, контейнеров, помещений на сумму 32 200 тыс. руб. за год
- Акционер общества – Поповичев Михаил Сергеевич
- Директор общества – Федоров Сергей Владимирович

2.5. Заработная плата управляющего персонала составила 5 827 тыс. руб. за год.

2.6. Чрезвычайные факты и риски хозяйственной деятельности и их последствия не являются прогнозируемыми и планируемыми событиями, носят признаки чрезвычайных ситуаций и обстоятельств непреодолимой силы.

Таким событием в 2025 году стали обстоятельства, связанные с проведением СВО.

Кроме того недружественными странами были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российскими организациями, разорвались логистические цепочки. Ожидается что указанные ограничения, могут повлиять на будущую выручку и закупки общества.

Общество расценивает данные события в качестве событий после отчетного периода, количественный эффект, которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия указанных условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

3.Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса и «отчета о финансовых результатах»

Отражена в приложениях к бухгалтерской отчетности.

Директор

Главный бухгалтер

Дата отчетности 26.03.2026г



/С.В.Федоров/

/Е.В.Мирошниченко/