

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	160	-	-	-	-	-	160	-
	3а 2024 г.	160	-	-	-	-	-	160	-
	в том числе:								
Внеоборотные активы (08 счет)	3а 2025 г.	160	-	-	-	-	-	160	-
	3а 2024 г.	160	-	-	-	-	-	160	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	291 035	-	179	-	-	-	X	X	291 214	-
	3а 2024 г.	290 884	-	151	-	-	-	X	X	291 035	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 781	-	-	-	-	-	-	-	1 781	-
	3а 2024 г.	1 781	-	-	-	-	-	-	-	1 781	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	1 927	-	-	-	-	-	-	-	1 927	-
	3а 2024 г.	1 927	-	-	-	-	-	-	-	1 927	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	287 326	-	179	-	-	-	-	-	287 506	-
	3а 2024 г.	287 176	-	151	-	-	-	-	-	287 326	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-

2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3. Дебиторская задолженность
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	116 844	(10 400)	12	-	(454)	-	(10 400)	-	116 152	(10 353)
	3а 2024 г.	118 980	(10 428)	5	-	(284)	-	(10 439)	-	116 844	(10 400)
в том числе:	3а 2025 г.	40 188	-	12	-	(4)	-	-	-	40 196	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	40 312	-	-	-	(124)	-	-	-	40 188	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 621	(10 400)	-	-	(371)	-	(10 400)	-	6 250	(10 353)
	3а 2024 г.	6 778	(10 439)	3	-	(160)	-	(10 439)	-	6 621	(10 400)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 492	-	-	-	-	-	-	-	3 492	-
	3а 2024 г.	3 492	-	-	-	-	-	-	-	3 492	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	63 977	-	-	-	-	-	-	-	63 977	-
	3а 2024 г.	63 975	-	2	-	-	-	-	-	63 977	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 257	-	-	-	(78)	-	-	-	2 179	-
	3а 2024 г.	2 257	-	-	-	-	-	-	-	2 257	-
Итого	3а 2025 г.	116 844	(10 400)	12	-	(454)	-	(10 400)	X	116 152	(10 353)
	3а 2024 г.	118 980	(10 428)	5	-	(284)	-	(10 439)	X	116 844	(10 400)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	389 982	483	-	-	-	105 239	495 704
	3а 2024 г.	389 982	-	-	-	-	-	389 982
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	389 982	-	-	-	-	-	389 982
	3а 2024 г.	389 982	-	-	-	-	-	389 982
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	483	-	-	-	105 239	105 722
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	589 316	111	-	(41)	-	(105 239)	483 817
	3а 2024 г.	590 568	716	-	(112)	-	-	589 316
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	254 787	33	-	(41)	-	-	254 778
	3а 2024 г.	254 707	192	-	(112)	-	-	254 787
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	518	-	-	-	-	-	518
	3а 2024 г.	518	-	-	-	-	-	518
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	228 176	-	-	-	-	-	228 176
	3а 2024 г.	228 176	-	-	-	-	-	228 176
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	244	-	-	-	-	-	244
	3а 2024 г.	244	-	-	-	-	-	244
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	105 239	-	-	-	-	(105 239)	-
	3а 2024 г.	104 756	483	-	-	-	-	105 239
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	39	78	-	-	-	-	97
	3а 2024 г.	-	39	-	-	-	-	39
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	1	2	-	-	-	-	3
Итого	3а 2025 г.	979 298	594	-	(41)	-	X	979 521
	3а 2024 г.	980 550	716	-	(112)	-	X	979 298

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	257	253
Итого по элементам	257	253
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(179)	(151)
Итого расходы по обычным видам деятельности	78	102

6. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Родниковая Долина» поставлено на учет 29.12.2020 года в Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ульяновска.

ИНН 3460057273

КПП 732501001

ОГРН 1153443008619

Юридический и фактический адрес: 432017, г. Ульяновск, ул. Гончарова, д. 21, помещение 166.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "Родниковая Долина" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Уставной капитал: 104 944 000,00 рублей

Учредитель: ООО «Прима» - 100 % (104 944 000,00 руб.)

Основной вид деятельности: 68.10.11 – Подготовка и продажа собственного жилого недвижимого имущества. Общество выполняет функцию застройщика комплексного освоения территории, в связи с чем осуществляет строительство жилого микрорайона «Родниковая Долина» с последующей реализацией жилой и коммерческой недвижимости. Средства на строительство аккумулируются из поступлений участников долевого строительства по заключенным договорам согласно ФЗ от 30.12.2004г. №214-ФЗ и привлеченных кредитных ресурсов.

Среднесписочная численность работников за 2025г. - 1 человек.

Среднесписочная численность работников за 2024г. - 1 человек.

Численность работников на 31.12.2025г. - 1 человека.

Директор: Поляков Сергей Вячеславович

Главный бухгалтер: Поляков Сергей Вячеславович

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Общества и надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является участник Общества Поляков Сергей Вячеславович

Лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности является директор Поляков Сергей Вячеславович.

Ответственность за организацию внутреннего контроля несет директор Общества.

Прочая информация:

На 31.12.2025г. ООО «Родниковая Долина» свои обязательства перед участниками долевого строительства выполнило в полном объеме. Обществом рассматриваются новые площадки для комплексного строительства МКД.

Сведения о лицензиях Общества: не имеет лицензий.

7. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией достоверности. Бухгалтерская отчетность отвечает всем условиям достоверности, предусмотренным пунктом 69 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Существенные отступления от требований применяемой концепции и от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

Все стоимостные показатели годовой бухгалтерской отчетности и пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества, сформированной Обществом в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.

Основные положения:

- *Основные средства.* Учет ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе амортизируемого имущества учитываются объекты первоначальная стоимость более 100 000,00 рублей. Для начисления амортизации используется линейный метод.

- *Нематериальные активы.* Учет НМА ведется в соответствии с ПБУ 14/2007. В составе нематериальных активов учитываются приобретенные или созданные результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Для начисления амортизации используется линейный метод.

- *Товары.* Товары принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости на счет 41 «Товары», за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Оценка товаров при их списании (продаже, выбытии по иным основаниям) осуществляется по методу расчета средней себестоимости по взвешенной оценке.

- *Материалы.* Материалы принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости на счет 10 «Материалы», без использования счета 15 и счета 16. Оценка МПЗ при их списании (продаже, выбытии по иным основаниям) осуществляется по методу расчета средней себестоимости по взвешенной оценке.

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности и товары, оцениваются для отражения в отчетности по фактической себестоимости за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Фактическая себестоимость признается в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их

использования в запланированных руководством Общества целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

- *Готовая продукция.* Готовая продукция принимается к налоговому учету на счет 43 «Готовая продукция» в момент ввода в эксплуатацию по фактической производственной себестоимости каждой единицы продукции. Оценка готовой продукции при ее списании (продаже, выбытии по иным основаниям) производится по себестоимости каждой единицы продукции.

Для расчета величины резерва по готовой продукции используется информация по чистой стоимости возможной продажи. Резерв под снижение стоимости готовой продукции создается в случае превышения ее учетной стоимости над чистой стоимостью возможной продажи.

- *Учет затрат незавершенного производства.* Фактически произведенные затраты в период строительства объектов отражаются на счете 20 «Основное производство». Распределение затрат на единицу готовой продукции (квартиру) при ее выписке в момент ввода дома в эксплуатацию производится пропорционально удельному весу площади каждой квартиры в общей площади сданного дома, уменьшенной на площадь мест общего пользования.

- *Доходы.* Общество определяет выручку на дату отгрузки (передачи) товаров, готовой продукции, работ и услуг по принципу начисления.

Доходы от обычных видов деятельности формируются от продажи готовой продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.

При этом к доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации жилой и не жилой недвижимости по договорам купли-продажи объектов недвижимого имущества и доходы от передачи жилой и не жилой недвижимости по договорам участия в долевом строительстве многоквартирных жилых домов в части вознаграждения (услуги) застройщика.

- *Расходы.* Расходы по обычным видам деятельности делятся на прямые и косвенные. При этом под прямыми понимаются затраты, учтенные на счете 20 «Основное производство», которые непосредственно связаны с производством готовой продукции, и могут быть прямо отнесены на себестоимость конкретного объекта строительства, исходя из условий договоров и других критерий. Косвенными признаются все остальные расходы. К ним относятся коммерческие и управленческие расходы.

- *ПБУ 18/02.* Предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. нематериальные активы у Общества отсутствуют.

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ

Движение и наличие собственных и арендованных основных средств на балансе Общества и соответствующего накопленного износа представлено в Пояснении к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах 1. Основные средства.

10. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. активы, представляющие собой инвестиционную недвижимость, отсутствуют.

11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В отчетном и предшествующих периодах у Общества финансовые вложения отсутствовали.

12. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах 2. Запасы.

13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. активы, представляющие собой долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

14. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Общество ведет отдельный учет по НДС. НДС относимый к необлагаемой НДС деятельности относятся на затраты на строительство объектов в качестве застройщика и отражен в составе строки 1210 «Запасы».

15. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков (дольщиков) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам, в сумме созданного по данной задолженности резерва. Списание безнадежной задолженности в сумме, превышающей созданный по ней резерв, отражается в составе прочих расходов.

Расчет величины резерва по сомнительным долгам производится на 31 декабря отчетного года.

Величина Резерва по сомнительным долгам в 2025 году рассчитана в сумме **10 353 тыс.руб.**

Наличие на начало и конец отчетного периода, предшествующих периодов дебиторской задолженности, отраженной по стр. 1230 Бухгалтерского баланса Общества.

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках - всего	1	1	1
в том числе:			
В расчетном счете	1	1	1
В кассе	-	-	-

17. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛЫ. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ.

Капитал

Уставный капитал составляет **104 944 тыс. руб.**, полностью оплачен.

Добавочный капитал у Общества отсутствует.

Резервный капитал Уставом Общества не предусмотрен.

Непокрытый **убыток** на 31.12.2025г. **534 084 тыс. руб.**

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год убыток составил **542** тыс. руб., за 2024 год прибыль составил **25 973** тыс. руб.

Дивиденды за отчетный и предыдущий периоды не выплачивались.

На 31.12.2025г. стоимость чистых активов общества составила **(429 140) тыс.руб.**, на 31.12.2024 - **(428 598) тыс.руб.**, на 31.12.2023 – **(454 571) тыс. руб.**

18. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ. УЧЕТ ПРОЦЕНТОВ И ЗАЙМОВ

Долгосрочные обязательства

В 2025 году ООО «Родниковая Долина» не привлекло долгосрочные займы:

Контрагент	№ и дата договора	Сумма займа, руб. получено	Сумма займа, руб. погашено	Остаток на 31.12.2025
ОПТЭЛ ООО	Долгосрочный беспроцентный займ по договору №4 от 18.02.2021г (4%)	-	-	8 045,67
Прима ООО	Договор беспроцентного займа 1/2022 от 28.12.2022г.	-	-	40 650,00
	Соглашение о новации № ПРРД от 01.10.2023	-	-	308 405,03
Родник ООО	Договор займа №25/12/2020 Р от 25.12.2020г. (4% годовых, с 01.01.2022г. без %)	-	-	32 880,91

В 2025 году по полученным займам оплачено и начислено процентов:

Контрагент	№ договора	%, в руб. начислено	%, в руб. оплачено
ОПТЭЛ ООО	Долгосрочный беспроцентный займ по договору №4 от 18.02.2021г (4%)	482,74	-

На 31.12.2025г. долгосрочные обязательства по заёмным средствам составили **389 982 тыс.руб.**, без учета процентов.

Краткосрочные обязательства

На 31.12.2024г. краткосрочные обязательства по заёмным средствам составили **244 тыс. руб.**

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

19. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

Просроченной кредиторской задолженности, в том числе по налогам у Общества нет. Учет расчетов с бюджетом ведется развернуто по видам налогов и сборов и по ЕНС.

20. УЧЕТ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доходы/Расходы	2025г. (в тыс.руб., без НДС)	2024г. (в тыс.руб., без НДС)
Доходы:	-	10 444
Выручка	-	-
Внереализационный доход	-	10 444
Расходы:	(683)	(11 108)
Себестоимость	-	-
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(78)	(102)
Внереализационные расходы	(605)	(11 006)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(683)	(664)
Отложенные налог на прибыль	141	26 637
Чистая прибыль (убыток)	(542)	25 973

На 31.12.2025г. резервы по сомнительным долгам – 10 353 тыс.руб., резерв по ежегодным отпускам – 0 тыс.руб.

21. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

Информация о постоянных и временных разницеах отражается непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе Обществу суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Показатели	За 2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(683)
Ставка налога на прибыль	25%
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т. ч.:	-
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	171
Постоянный налоговый расход (доход)	(30)
Изменение отложенных налоговых активов	(141)

Изменение отложенных налоговых обязательств	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	141
Налог на прибыль (стр.2410) = стр.2411+2412	(542)

Показатели	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(664)
Ставка налога на прибыль	20%
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т. ч.:	-
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	133
Постоянный налоговый расход (доход)	(22)
Изменение отложенных налоговых активов	(51 093)
Изменение отложенных налоговых обязательств	24 456
Изменение ОНА/ОНО за счет пересчета по ставке 20%	26 526
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	26 637
в том числе за счет пересчета по ставке 25% в связи с изменением законодательства по налогам и сборам и повышением ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 г.	26 526
Налог на прибыль (стр.2410) = стр.2411+2412	25 973

22. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Наименование стороны	Связанная сторона	Основания, в силу которого сторона признается связанной
ООО «Прима»	ООО «Родниковая Долина»	Учредитель (100%)
Поляков Сергей Вячеславович	ООО «Прима»	Учредитель (99%) и руководитель с 02.10.2020г., бенефициарный владелец ООО «Родниковая Долина»
	ООО «Родниковая Долина»	Руководитель
	ООО «СК ВАВИЛОН»	Учредитель (100%) и руководитель с 26.02.2025г.
	ООО «ГРИНПАРК»	Учредитель (100%) и руководитель с 26.02.2025г.
Сипатов Эдуард Николаевич	ООО «Прима»	Учредитель (1%)

Сведения об операциях со связанными сторонами:

Наименование стороны	Операции со связанной стороной	Остаток на 01.01.2025г., тыс.руб.	Погашено, тыс.руб.	Остаток на 31.12.2025г., тыс.руб.
ООО «Прима»	Договор беспроцентного	40 650,00	-	40 650,00

	займа 1/2022 от 28.12.2022г.			
	Соглашение о новации № ПРРД от 01.10.2023	308 405,03	-	308 405,03
ООО «ПроМэнКом»	Договор возмездного оказания услуг 143/06/18 от 01.07.2018	5 966,98	-	5 966,98
	Договор № 212/07/18 от 02.07.2018г.	352,23	-	352,23
	Договор аренды павильона б/н от 01.08.2019г.	1,91	-	1,91

Сумма краткосрочных (подлежащих выплате в течение отчетного периода) вознаграждений основного управленческого персонала (директора) составила:

- начисленная заработная плата – **0,00 руб.**

- отпускные – **0,00 руб.**

- иные платежи и т.п. – **0,00 руб.**

в том числе сумма НДФЛ – **0,00 руб.**

- начисленные страховые взносы – **0,00 руб.**

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества.

В 2025 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

24. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством Общества в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации

25. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2025 году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Общество в 2026 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

26. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном и в предыдущем периодах Общество не получило государственную помощь.

27. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

28. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов в отчетном и в предшествующем периодах не пересматривались.

Изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, раскрыты в соответствующих разделах данных Пояснений.

29. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество оценивает влияние внешней политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как негативное. Общество не может оценить конкретную величину такого негативного влияния. Общество считает, что данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Финансовые риски:

Рынок жилья крайне тесно привязан к стабильным доходам населения, так как основная масса жилья продается с привлечением заемных банковских средств (оформлением ипотеки). Поэтому, любая нестабильность в экономике, сказывающаяся на снижение доходов населения, негативно можно повлиять на такой сектор экономики - как продажи недвижимости. В связи с чем, для возможности сохранения рынка в строительной отрасли не исключен риск снижения ликвидности по продажам Общества.

Правовые риски:

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

Другие риски:

Деятельность Общества в области строительства может быть сопряжена с неблагоприятным влиянием многих факторов, включая поломку или отказ оборудования, возможные проблемы на уровне технологических процессов, трудовые споры, погодные условия и т.п. С целью снижения подобного рода рисков Общество осуществляет постоянный контроль над деятельностью подрядных организаций.

30. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности события, существенно повлиявшие на финансовое состояние Общества, отсутствовали.

Директор

Поляков С. В.

27.03.2026г.