

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОДОНИТ»
ИНН 2312260520 / КПП 231201001 / ОГРН 1172375035612
350037, Краснодарский край, г. Краснодар, х. Ленина, ул. Обрезная, д.76, пом.12

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «РОДОНИТ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Родонит»
Юридический и фактический адрес: 350037, Краснодарский край, г. Краснодар, х. Ленина, ул. Обрезная, д.76, пом.12
Дата государственной регистрации: 04.05.2017
ОГРН: 1172375035612
ИНН: 2312260520
КПП: 231201001

Общество зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю

Уставный капитал Общества 10 тыс. руб. и состоит из 1 доли 100% - учредителем является Степанян Степан Мигранович. В отчетном периоде изменения в Устав не вносились.

Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 23.70 «Резка, обработка и отделка камня».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность работающих ООО «Родонит» на 31.12.2025 г составила 1 человек, задолженность по заработной плате на 31.12.2025 – 1025,11 руб со сроком выплаты 10 января 2026 года.

Исполнительным органом ООО «Родонит» является директор Коробкин Н.А. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

В оценке статей бухгалтерского баланса, применяются следующие правила (п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н):

- активы и обязательства компании не должны смешиваться — их учитываем отдельно;
- исходим из того, что компания не собирается прекращать свою деятельность;
- принятая учетная политика будет применяться последовательно и в дальнейшем;
- операции отражают в учете в то время, когда они фактически произошли, независимо от поступления или выплаты денег, с ними связанных.

Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ. В обществе применяется упрощенная система налогообложения с объектом «доходы минус расходы».

Согласно Единого реестра субъектов малого бизнеса ООО «Родонит» - относится к микропредприятию и имеет право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс

- Отчет о финансовых результатах
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

2. Особенности учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики утвержденной приказом руководителя № 1/УП от 28.12.2024 г.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью Общества.

Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в рублях. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №37н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности (п. 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)),

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Списание материально – производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Стоимостной лимит за единицу актива для признания его основным средством установлен в размере 100 000 рублей 00 копеек.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В бухгалтерском балансе в строке 1210 «Запасы» на сумму 92000 тыс. руб. отражены остатки:

Наименование	2025 год	2024 год
Стоимость земельных участков	92000	92000
Итого по стр.1210	92000	92000

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

тыс. руб.

Номер и наименование счета, реквизиты	На 31.12.2025	На 31.12.2024
51 «Расчетные счета»	0	41

3.3. Задолженность покупателей и заказчиков

Информация о финансовых и других оборотных активах Общества, отраженных по строке 1240 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Родонит» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет)	45444	1672
расчеты по налогам и сборам	6918	2
расчеты с покупателями и заказчиками	78734	69645
Расчеты с прочими дебиторами	7561	7550
<i>Итого</i>	<i>138657</i>	<i>78869</i>

3.4. Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. Обществом отражена общая величина кредиторской задолженности организации на отчетную дату, срок погашения которой на эту дату не превышает 12 месяцев.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет)	5870	53558
Расчеты с покупателями и заказчиками	12245	0
расчеты по налогам и взносам	19731	915
Расчеты с персоналом	1	1
<i>Итого</i>	<i>37847</i>	<i>54474</i>

3.5. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 06.04.2015)

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражена сумма по краткосрочным займам 114755 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 отражена сумма по краткосрочным займам 115947 тыс. руб.

3.6. Доходы и расходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка (доходы) от реализации.

В целом за период 2025 года структура финансового результата выглядит следующим образом:

По строке 2110 выручка за 2025 год 185568 тыс. руб:

По строке 2110 выручка за 2024 год 249564 тыс. руб:

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражены:

Вид расхода	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Оплата труда	28	13
Страховые взносы	9	4
ИТ услуги и сопровождение, комп лицензии	11	2
Субподрядные работы	108791	230879
Консалтинговые услуги	0	359
Аренда (субаренда) офисов, нежилых помещений	0	193
<i>Итого – стр. 2120 расходы по основному виду деятельности</i>	<i>108839</i>	<i>231450</i>

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 г отражена сумма 7619 тыс.руб., за 2024 г доходы отсутствуют. В данной строке отражено списание дебиторской задолженности.

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых ранее (п. 21 ПБУ 10/99). Информация о величине и структуре прочих расходов отражена в таблице:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	18	13
Пени по налогам и сборам	5	3
Налог на землю	46	46
Прочие расходы	3	38
<i>Итого – стр. 2350</i>	<i>72</i>	<i>100</i>

4. Проведение инвентаризации

В соответствии с п. 11 ФЗ №402 от 06.12.2011 г. и требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», была проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств Общества:

№ п/п	Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
1	Запасы	31.12.2025
2	Расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025

В результате проведения инвентаризации излишек и недостачи не обнаружено.

5. Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к организации являются:

Директор Коробкин Н.А. и единственный участник – Степанян С.М. с долей 100 процентов.

6. Оценочные обязательства и резервы

6.1. Резерв по сомнительным долгам.

Обществом в учете на 31.12.2025 г. резервы по сомнительным долгам не создавались, в связи с отсутствием предпосылок для его создания, что подтверждено данными инвентаризации и налоговыми регистрами.

Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01).

6.2. Резерв на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков в 2025 г. не создавался.

6.3. ООО «Родонит» не создает резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

6.4. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. События после отчётной даты

События после отчётной даты отсутствуют. Дивиденды к выплате не рекомендовались и не объявлялись.

8. Непрерывность деятельности.

Руководство организации заявляет о том, что ему не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты. Организация намерена продолжать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Родонит» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Родонит» в обозримом периоде будет не существенным.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Руководством Общества регулярно проводится оценка и управление рисками хозяйственной деятельности, как непрерывный систематический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из определения, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

10. Прочая информация

На 31.12.2025 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах в Арбитражном суде Краснодарского края в качестве ответчика.

Общество не участвует в корпоративных спорах.

Вся необходимая информация, важная заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности, с точки зрения Общества, для достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, раскрыта в предыдущих разделах.

Директор



Коробкин Н.А.