

Пояснение к упрощенной бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «РОДНИК»

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Общие сведения об организации:

- Общество с ограниченной ответственностью «РОДНИК», краткое наименование ООО «РОДНИК»

Место нахождения: 142153, Московская обл., г. Подольск, д. Слащево, д.1.

Дата государственной регистрации - 07.03.2014г. в Межрайонной ИФНС №5 по Московской области.
ОГРН - 1145074002996, ИНН 5074049916 КПП 507401001

Уставный капитал Общества составляет 4800000 рублей.

Учредителем и бенефициарным владельцем является одно физическое лицо с долей 100%. (конкретизировать личность учредителей не предоставляется возможным в связи с длящимся процессом вступления в наследство) Уставный капитал оплачен полностью.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Чухонцев Владимир Михайлович. Дочерних и зависимых обществ, филиалов, представительств Общество не имеет.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы. Основной вид деятельности: Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока. ОКВЭД2 01.41

Списочная численность на 31.12.2025г. составила 1 человек.

4. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

5. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

В производственно-хозяйственной деятельности Общество применяет следующие ФСБУ:

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

6. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Основные средства:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 тыс. руб. Основные средства стоимостью до 100 тыс.руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г.: 5746 тыс.руб. в т.ч.:

- земельный участок: 2300 тыс.руб. (амортизации не подлежит);

- прочие ОС: 3446 тыс.руб.

Сумма амортизации по основным средствам за отчетный период 237 тыс. руб.

7.2 Запасы:

Материально-производственные запасы по всем видам оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. При списании оценка всех материально-производственных запасов производится по средней себестоимости. При изменении способа оценки последствия будут не существенные. Резерв под снижение стоимости материалов не создается.

Остатки запасов по состоянию на 31.12.2025г. составляют: 1 тыс.руб.

7.3 Остатки денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025г. составляют 123 тыс.руб.

7.4 Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 44 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности нет. Уменьшение дебиторской задолженности, по сравнению с предыдущим отчетным периодом, составляет 228 тыс. руб.

7.5 Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет 4800 тыс. руб. Сумма непокрытого убытка составляет 51787 тыс. руб.

7.6 Долгосрочные заемные средства:

Задолженность по заемным средствам по состоянию на 31.12.2025 года составляет 51266 тыс.руб., из них:

- задолженность по беспроцентному займу, предоставленному от учредителя Шатских Алексея Борисовича (доля участия 100% уставного капитала), составляет 48616 тыс.руб.;

- задолженность по процентному займу, предоставленному от ООО «АТП№6» по договору № 1/25 от 29.07.2025г., составляет 2650 тыс.руб. Процентная ставка по займу составляет 12% и начисляется ежемесячно на остаток задолженности в течении всего срока договора.

Других займов, кроме перечисленных, нет.

7.7 Краткосрочные заемные средства:

Задолженность по краткосрочным заемным средствам, по состоянию на 31.12.2025г., составляют 96 тыс.руб. и состоит из начисленных процентов по долгосрочному процентному займу № 1/25 от 29.07.2025г. от ООО «АТП№6» за период с 29.07.2025г. по 31.12.2025г. (процентная ставка 12%).

7.8 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Изменение в сторону уменьшения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 345 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность является текущей и составляет на 31.12.2025г. 1539 тыс. руб. из них:

- Расчеты с поставщиками и заказчиками: 8 тыс.руб.;

- Расчеты по налогам и сборам: 1531 тыс.руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

8.1 Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 5825 тыс. руб.. из них:

- Амортизация ОС: 237 тыс.руб;

- Списание материалов: 7 тыс.руб.;

- Налоги и сборы: 4860 тыс.руб;

- Расходы, связанные с оплатой труда (в т.ч. взносы на страхования): 215 тыс.руб.

- Прочие расходы (в т.ч. расходы за пользование электроэнергией): 506 тыс.руб.

8.2 Проценты к уплате:

Задолженность по краткосрочным заемным средствам, по состоянию на 31.12.2025г., составляют 96 тыс.руб. и состоит из начисленных процентов по долгосрочному процентному займу № 1/25 от 29.07.2025г. от ООО «АТП№6» за период с 29.07.2025г. по 31.12.2025г. (процентная ставка 12%). Оплаты процентов за пользование заемными средствами по данному договору в отчетном периоде не было.

8.3 Прочие расходы:

Прочие расходы за отчетный период составляют 55 тыс.руб. и включают в себя:

- расходы на услуги банка: 32 тыс.руб;

- штрафы, пени, неустойки; госпошлины: 23 тыс.руб.

8.4 Чистая прибыль (убыток):

Чистый убыток за отчетный период 2025 год составил 5976 тыс. руб.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.