

Общество с ограниченной ответственностью «Родник»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Родник».

Юридический адрес — 630005, Новосибирская область, г Новосибирск, ул. Фрунзе, здание 96, офис 915А.

Дата государственной регистрации — 13.11.2017 г.

Основной вид деятельности — оптовая торговля пивом.

2 обособленных подразделения открыты по адресам расположения складов в соответствии с требованиями Законодательства.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 71 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Андреев Михаил Борисович с долей 100%.

Директор общества — Андреев Михаил Борисович.

Главный бухгалтер — Панфилова Татьяна Александровна.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Родник» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Родник» применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Родник» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Аренда.

Основные средства у компании отсутствуют. Организация в 2025 году использует в своей деятельности арендованное имущество. Компания относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, поэтому, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом. Арендные платежи признаются в качестве расхода

равномерно в течение срока аренды. Арендная плата отражена в составе расходов по обычным видам деятельности.

4. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	27.12.2025	Установленные в ходе инвентаризации недостачи и излишки учтены в соответствии с Законодательством и <u>ФСБУ 28/2023</u> .

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 472 694 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Организация понесла убыток в бухгалтерском учете за счет создания резерва по сомнительным долгам. Величина резерва, созданного только в бухгалтерском учете, определена отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). Сумма созданного резерва признана прочим расходом, в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 11 ПБУ 10/99 "Прочие расходы", п. 4 ПБУ 21/2008. Резерв создан в связи с просроченными платежами от покупателей, ввиду тяжелой экономической ситуации, для правильного отражения реальной финансовой ситуации, сложившейся в компании.

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

8. Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.

Директор



Андреев М.Б.