

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "ГРУППА РОДИНА"

г. Москва

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА РОДИНА»

1.2. Сокращенное наименование ООО "ГРУППА РОДИНА"

1.3. Юридический адрес 127006, город Москва, ул Малая Дмитровка, д. 18а стр. 3, эт 3 пом Х оф 3

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7707437415

1.5. Единоличный исполнительный орган — Генеральный Директор

1.6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГРУППА РОДИНА» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

1.7. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— настоящих Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие, 8.3» (далее – ПО 1С), что обусловило следующие особенности ее представления:

- бухгалтерская отчетность сформирована с применением ПО 1С, в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023; функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- ПО 1С, используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности; в связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе, 2900 Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп., 2910 Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп..

2. Основные положения учетной политики

2.1. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.3. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровки основных показателей отчетности

Расшифровка основных показателей представлена в табличных пояснениях

3.1. Финансовые вложения

Финансовые вложения											
Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	349 504	-	-	(2 799)	-	-	-	-	346 705	-
	За 2024 г.	382 460	-	6 000	(38 956)	-	-	-	-	349 504	-
	в том числе:										
Доли	За 2025 г.	302 162	-	-	(157)	-	-	-	-	302 005	-
	За 2024 г.	302 162	-	-	-	-	-	-	-	302 162	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	47 342	-	-	(2 642)	-	-	-	-	44 700	-
	За 2024 г.	80 298	-	6 000	(38 956)	-	-	-	-	47 342	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	349 504	-	-	(2 799)	-	-	-	-	346 705	-
	За 2024 г.	382 460	-	6 000	(38 956)	-	-	-	-	349 504	-

3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность											
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 731	-	54 121	-	(48 723)	-	-	-	54 129	-
	За 2024 г.	32 445	-	16 375	-	(90)	-	-	-	48 731	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	10	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	48 723	-	54 029	-	(48 723)	-	-	-	54 029	-
	За 2024 г.	32 445	-	16 368	-	(90)	-	-	-	48 723	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	-	16	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	67	-	-	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	48 731	-	54 121	-	(48 723)	-	-	X	54 129	-
	За 2024 г.	32 445	-	16 375	-	(90)	-	-	X	48 731	-

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	14	14	4	4	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14	14	4	4	-	-

3.3. Обязательства

Обязательства									
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.	373 348	-	-	(6 569)	-	-	366 779	
	3а 2024 г.	406 240	-	-	(32 892)	-	-	373 348	
в том числе:									
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	373 348	-	-	(6 569)	-	-	366 779	
	3а 2024 г.	406 240	-	-	(32 892)	-	-	373 348	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	109 720	61 249	-	(11)	-	-	170 959	
	3а 2024 г.	45 284	64 454	-	(18)	-	-	109 720	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	246	30	-	(6)	-	-	270	
	3а 2024 г.	258	6	-	(18)	-	-	246	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	109 462	61 217	-	-	-	-	170 678	
	3а 2024 г.	45 020	64 442	-	-	-	-	109 462	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	8	2	-	-	-	-	10	
	3а 2024 г.	7	1	-	-	-	-	8	
Итого	3а 2025 г.	483 068	61 249	-	(6 580)	-	X	537 738	
	3а 2024 г.	451 524	64 454	-	(32 910)	-	X	483 068	

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	264	246	258
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	264	246	258

3.4. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	414	414
Отчисления на социальные нужды	123	98
Амортизация	-	-
Прочие затраты	273	88
Итого по элементам	810	599
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	810	599

4. Прочее

4.1. Причины отсутствия выручки в 2025 году

Основной причиной отсутствия выручки Общества является изменение бизнес-модели, разработка новой стратегии развития и поиска источников финансирования.

4.2. Структура уставного капитала:

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	ЩЕКИН ВЛАДИМИР ИГОРЕВИЧ	300 000	30	300 000	30
2	ВИНЕР ДАНИИЛ НАТАНОВИЧ	700 000	70	700 000	70
Итого:		1 000 000	100	1 000 000	100

26 марта 2026 г.

Генеральный директор _____ / Щекин В. И.