

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Родные дали» (ООО «Родные дали»)

ИНН 6154152452, КПП 615401001, ОГРН 1186196019976

Адрес: 347939, Ростовская область, город Таганрог, улица Чехова, дом № 335, корпус 3, квартира 58

1. Общая информация об организации

ООО «Родные дали» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.38 — Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков;

77.12 — Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;

11.07 — Производство безалкогольных напитков; производство минеральных вод и прочих питьевых вод в бутылках.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения ОС в отчетном году).

Гр1150 (в т.ч.основные средства) $21546,1 - 17\,282,6 = 4263,5$

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01, Основные средства	14 835 871,96		11 119 451,29	4 409 166,78	21 546 156,47	
01.01, Основные средства в организации	13 034 742,65		1 061 833,51	2 204 583,39	11 891 992,77	
089 Автомобиль Легковой VOLKSWAGEN TIGUAN	679 943,50				679 943,50	
276 Автомобиль Рефрижератор ИСТОК3793US/FORD TRANSIT (B276 AE 761)	976 906,78				976 906,78	
294 Автомобиль Фургон Рефрижератор Форд Транзит (Т294 АН 761)	531 904,67				531 904,67	
320 Автомобиль Фургон Рефрижератор Форд Транзит (Т320 АН 761)	531 904,67				531 904,67	
328 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (H328 EO 761)	1 308 749,82				1 308 749,82	
341 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (H341 EO 761)	1 308 749,88				1 308 749,88	
341 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (P341BK 761)	894 744,68				894 744,68	
355 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (P355 BK 761)	894 744,68				894 744,68	
483 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (H483 EO 761)	1 308 749,88			1 308 749,88		
602 Автомобиль легковой SKODA RAPID (У 602 EP761)			895 833,51	895 833,51		
918 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (M918 EO 761)	1 308 749,88				1 308 749,88	
941 Автомобиль коммерческий 2834 NA (С 941 EO761)	1 011 256,94				1 011 256,94	
941 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (С941 АХ 761)	715 265,96				715 265,96	
942 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (P942 EO 761)	1 239 737,98				1 239 737,98	
Коплект оборудования для розлива воды 1	83 333,33				83 333,33	
Система розлива очищенной воды			166 000,00		166 000,00	
Холодильная камера	240 000,00				240 000,00	
01.03, Арендованное имущество	80 712,71		7 853 034,39		7 933 747,10	
103 Автомобиль Легковой LADA GRANTA (Т 103 MM 761)			1 333 333,33		1 333 333,33	
244 Автомобиль грузовой FOTON AUMARK (С 244 PM 761)			4 208 333,33		4 208 333,33	
456 Грузовой-тягач седельный DAF FT XF105 460	60 584,23				60 584,23	
508 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗель БИЗНЕС 3302 (Т 508 MM 761)			2 170 833,33		2 170 833,33	
602 Автомобиль легковой SKODA RAPID (У 602 EP761)			140 534,40		140 534,40	

Полуприцеп фургон SCHMITZ SKO 24/L-13.4 FP60 COOL	20 128,48				20 128,48	
01.09, Выбытие основных средств			2 204 583,39	2 204 583,39		
483 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (H483 EO 761)			1 308 749,88	1 308 749,88		
602 Автомобиль легковой SKODA RAPID (У 602 EP761)			895 833,51	895 833,51		
01.ПП.А, Права пользования активами	1 720 416,60				1 720 416,60	
Коплект оборудования для розлива воды 2	1 720 416,60				1 720 416,60	
Итого	14 835 871,96		11 119 451,29	4 409 166,78	21 546 156,47	

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
02, Амортизация основных средств		17 303 802,66	2 724 542,65	2 703 383,24		17 282 643,25
02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01		16 512 142,28	2 024 163,75	807 396,23		15 295 374,76
089 Автомобиль Легковой VOLKSWAGEN TIGUAN		679 943,50				679 943,50
276 Автомобиль Рефрижератор ИСТОК3793US/FORD TRANSIT (B276 AE 761)		976 906,78				976 906,78
294 Автомобиль Фургон Рефрижератор Форд Транзит (Т294 АН 761)		531 904,67				531 904,67
320 Автомобиль Фургон Рефрижератор Форд Транзит (Т320 АН 761)		531 904,67				531 904,67
328 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (H328 EO 761)		1 308 749,82				1 308 749,82
341 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (H341 EO 761)		1 308 749,88				1 308 749,88
341 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (P341BK 761)		894 744,68				894 744,68
355 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (P355 BK 761)		894 744,68				894 744,68
456 Грузовой-тягач седельный DAF FT XF105 460		2 295 000,27				2 295 000,27
483 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (H483 EO 761)		1 308 749,88	1 308 749,88			
602 Автомобиль легковой SKODA RAPID (У 602 EP761)			715 413,87	715 413,87		
918 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (M918 EO 761)		1 308 749,88				1 308 749,88
941 Автомобиль коммерческий 2834 NA (C 941 EO761)		1 011 256,94				1 011 256,94
941 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (C941 AX 761)		715 265,96				715 265,96
942 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗ 2834NA (P942 EO 761)		1 239 737,98				1 239 737,98
Коплект оборудования для розлива воды 1		83 333,33				83 333,33
Полуприцеп фургон SCHMITZ SKO 24/L-13.4 FP60 COOL		1 247 340,50				1 247 340,50
Система розлива очищенной воды				58 100,00		58 100,00
Холодильная камера		175 058,86		33 882,36		208 941,22
02.03, Амортизация арендованного имущества		504 924,28	700 378,90	1 035 778,71		840 324,09
103 Автомобиль Легковой LADA GRANTA (Т 103 MM 761)				111 111,10		111 111,10
244 Автомобиль грузовой FOTON AUMARK (C 244 PM 761)				584 490,75		584 490,75

508 Автомобиль специал.рефрижератор ГАЗель БИЗНЕС 3302 (Т 508 ММ 761)				144 722,24		144 722,24
602 Автомобиль легковой SKODA RAPID (У 602 ЕР761)		504 924,28	700 378,90	195 454,62		
02.ПП.А, Амортизация прав пользования активами		286 736,10		860 208,30		1 146 944,40
Коплект оборудования для розлива воды 2		286 736,10		860 208,30		1 146 944,40
Итого		17 303 802,66	2 724 542,65	2 703 383,24		17 282 643,25

$$Гр1150 = 4263,5 + 3542,3 = 7\,805,8$$

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
03, Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	3 542 340,77				3 542 340,77	
Итого	3 542 340,77				3 542 340,77	

4. Аренда

По договорам аренды:

- № 2 от 01.01.2025

- № 33-01-06/25 от 01.06.2025

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу:

- г. Таганрог, ул.Инструментальная 2/1

- г.Таганрог, ул.Чучева, 1/2

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Гр 1120 – 889,0

Счет Номенклатура	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	362 974,87		5 405 176,654	879 120,90	889 030,62	
10.01	362 974,87		5 330 739,654	805 177,62	888 536,90	
Бутылка 1,5 л.	46 500,93		55 773,33	54 551,88	47 722,38	
Бутылка 5 л.			3 558 156,193	097 556,30	460 599,89	
Бутылка 5 л.(комплект)	190 914,21		619 313,95	810 228,16		
Комплект 38 синяя крышка ручка			69 000,00	69 000,00		
Маркировка "Честный знак"	573,74		118 979,00	117 213,32	2 339,42	
Пленка полотно	42 185,13		530 877,19	401 766,17	171 296,15	
Ручка 38 горло синяя на 5 л			3 900,00	3 900,00		
Этикетка Капля 5 л.	16 321,32		41 865,83	1 430,34	56 756,81	
Этикетка Родник 1,5 л.	19 571,90			6 796,30	12 775,60	
Этикетка Родник 5 л.	46 907,64		332 874,16	242 735,15	137 046,65	
10.03			74 437,00	73 943,28	493,72	
10.03.2			74 437,00	73 943,28	493,72	
АИ-100-К5			74 437,00	73 943,28	493,72	
Итого	362 974,87		5 405 176,654	879 120,90	889 030,62	

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по критерию существенности: ООО «ТК «Максимум» (ИНН 6161093800)

По расчетам с покупателями - 32 226 544,68

По расчетам с поставщиками (авансы) - 12 583 331,00

7. Обязательства

Кредиторская задолженность по критерию существенности:

ООО «Воронежский шампиньон» (ИНН 3663126148)

По расчетам с поставщиками - 3 160 360,00

Кредиты:

Гр.1410 Краткосрочные займы (овердрафт)

Юго-Западный банк Сбербанка (ПАО) Дог.№6154152452-25-3 от 19.09.2025 - 20 000 000,00

Гр. 1510 м Долгосрочные займы

Юго-Западный банк Сбербанка (ПАО) Дог.№6154152452-23-2 от 05.07.2023 – 2 800 000,00

Юго-Западный банк Сбербанка (ПАО) Дог.№6154152452-24-1 от 29.10.2024 - 6 858 389,78

Юго-Западный банк Сбербанка (ПАО) Дог.№6154152452-25-2 от 27.02.2025 - 5 200 000,00

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Михайлов Алексей Викторович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Михайлов Алексей Викторович

(Решение № 5 от 11.07.2023, до 11.07.2028).

Главный бухгалтер — Михайлов Алексей Викторович.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Родные дали»

Михайлов А.В.