Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за __2025 год__

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ТОРГОВЫЙ ДОМ «НА РОДНИКОВОЙ»

1. Общие положения

Полное наименование общества	Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «На Родниковой»
Сокращенное наименование общества	ООО ТД «На Родниковой»
Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации, в т.ч. свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	Серия 18 № 001842424 от 30 марта 2004 г.
ОГРН	1041800256222
ИНН/КПП	1831095902/183101001
Юридический адрес	УР г. Ижевск ул. Береговая, 1
Размер уставного капитала, руб.	8 508 310 руб.
Основной вид деятельности общества	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)
Среднесписочная численность работающих, чел	5

Филиалов, дочерних и зависимых обществ организация не имеет. В 2025 году размер уставного капитала не изменился. Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников Общества.

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО ТД «На Родниковой» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.3 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,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.4 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)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н

	2.5 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.
	2.6 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	276	(252)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-		276	(256)
	За 2024 г.	276	(248)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-		276	(252)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	276	(251)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-		276	(255)
	За 2024 г.	276	(248)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-		276	(252)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 866	(1 372)	-	-	-	(456)	-	-	-	1 866	(1 828)
	За 2024 г.	1 866	(916)	-	-	-	(456)	-	-	-	1 866	(1 372)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	1 866	(1 372)	-	-	-	(456)	-	-	-	1 866	(1 828)
	За 2024 г.	1 866	(916)	-	-	-	(456)	-	-	-	1 866	(1 372)

3.3. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	81 035	(55 092)	934	(1 744)	405	(2 297)	-	-	-	-	-	80 225	(56 984)
	За 2024 г.	81 083	(53 197)	-	-	-	(1 895)	-	-	-	-	-	81 035	(55 092)
в том числе: Здания	За 2025 г.	35 609	(15 833)	-	(921)	-	(1 131)	-	-	-	-	-	34 688	(16 964)
	За 2024 г.	35 609	(14 701)	-	-	-	(1 132)	-	-	-	-	-	35 609	(15 833)
Сооружения	За 2025 г.	23 682	(18 252)	-	-	-	(562)	-	-	-	-	-	23 682	(18 814)
	За 2024 г.	23 730	(17 686)	-	-	-	(566)	-	-	-	-	-	23 682	(18 252)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	17 439	(17 439)	274	(274)	136	(134)	-	-	-	-	-	17 439	(17 437)
	За 2024 г.	17 439	(17 439)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 439	(17 439)
Офисное оборудование	За 2025 г.	144	(144)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144	(144)
	За 2024 г.	144	(144)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144	(144)
Транспортные средства	За 2025 г.	500	(500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500	(500)
	За 2024 г.	500	(500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500	(500)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	127	(127)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127	(127)
	За 2024 г.	127	(127)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127	(127)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 534	(2 797)	660	(549)	269	(470)	-	-	-	-	-	3 645	(2 998)
	За 2024 г.	3 534	(2 600)	-	-	-	(197)	-	-	-	-	-	3 534	(2 797)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	35 616	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 616	-
	За 2024 г.	35 568	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 616	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	35 568	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 568	-
	За 2024 г.	35 568	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 568	-

3.4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	480	-	3778	(3773)	-	-	X	X	485	-
	За 2024 г.	447	-	3574	(3541)	-	-	X	X	480	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	480	-	3681	(106)	-	-	(3573)	-	482	-
	За 2024 г.	447	-	3574	(315)	-	-	(3226)	-	480	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(1 695)	-	-	1 695	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(1 627)	-	-	1 627	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	97	(94)	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 673	2 725
Затраты на оплату труда	4 339	3 660
Отчисления на социальные нужды	1 168	893
Амортизация	2 353	2 354
Прочие затраты	11 633	11 474
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 166	21 106

3.6. 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	
				поступило		списано					
		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	Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	954	-	869	-	(835)	-	-	-	988	-
	За 2024 г.	1 378	-	832	-	(1 256)	-	-	-	954	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	245	-	71	-	(242)	-	-	-	74	-
	За 2024 г.	244	-	117	-	(116)	-	-	-	245	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	533	-	534	-	(533)	-	-	-	534	-
	За 2024 г.	458	-	529	-	(454)	-	-	-	533	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	31	-	21	-	(19)	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	674	-	43	-	(686)	-	-	-	31	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	218	-	-	-	-	-	218	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	127	-	-	-	(23)	-	-	-	104	-
	За 2024 г.	2	-	125	-	-	-	-	-	127	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	18	-	25	-	(18)	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-

3.7. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклас сифицирова но	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	4 900	-	-	(4 100)	-	-	800
	За 2024 г.	7 920	-	-	(3 020)	-	-	4 900
Расчеты по аренде	За 2025 г.	386	-	-	(355)	-	-	31
	За 2024 г.	740	-	-	(354)	-	-	386
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2461	1 789	-	(1 117)	-	-	3 133
	За 2024 г.	1969	1 360	-	(868)	-	-	2 461
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	437	812	-	(437)	-	-	812
	За 2024 г.	182	447	-	(192)	-	-	437
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	589	921	-	(515)	-	-	995
	За 2024 г.	612	592	-	(615)	-	-	589
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	407	-	-	(11)	-	-	396
	За 2024 г.	459	4	-	(56)	-	-	407
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	834	-	-	(23)	-	-	811
	За 2024 г.	592	242	-	-	-	-	834
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	63	56	-	-	-	-	119
	За 2024 г.	68	-	-	(5)	-	-	63
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	131	-	-	(131)	-	-	-
	За 2024 г.	56	75	-	-	-	-	131
Итого	За 2025 г.	7 747	1 789	-	(5 572)	-	X	3 964
	За 2024 г.	10 629	1 360	-	(4 242)	-	X	7 747

Основным видом деятельности ООО ТД «На Родниковой»» является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Общество преимущественно ориентировано на сдачу в аренду нежилых помещений, находящихся в собственности. За отчетный период наблюдается спад потребительского спроса на услуги общества. По результатам финансового года был получена убыток в размере 639 тыс. руб.

Данных о доходах, расходах и обязательствах, выявленных после составления годовой отчетности, но до ее представления не имеется.

Директор *Лошкарев С.С.*

Гл. бухгалтер *Киршина Н.В.*

26 марта 2026г.