

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «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 УК «Родник». Юридический адрес - 624315, Свердловская область, п.Баранчинский, ул.Володарского, д.31 Дата государственной регистрации – 30.11.2012г.

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.

Основной вид деятельности – управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025г. составляет 56 чел., в том числе :

Наименование подразделения	Численность
Управление	18 человек
Участок ремонта конструктивных сооружений и благоустройства МКД п.Баранчинский	14 человек
Аварийно-ремонтная служба п.Баранчинский	9 человек
Аварийно-диспетчерская служба п.Баранчинский	5 человек
Аварийно-ремонтная служба г.Кушва	5 человек
Участок ремонта конструктивных сооружений и благоустройства МКД г.Кушва	5 человек

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. Единственным участником является Яговцева С.Ф. с долей 100 процентов.

Директор общества – Бердников А.Л.

Главный бухгалтер – Субарева Е.А.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. 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.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Информация о краткосрочной аренде - по договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Платежи по договору признаются равномерно в составе прочих расходов.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Кушва, ул. Горняков, д. 4Б.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

В части учета аренды и лизинга применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты, полученные в лизинг, признаются в качестве пользования активом (ППА) и обязательства по аренде.

ППА учитываются обособленно в составе основных средств.

Амортизация ППА начисляется линейным способом в течение срока лизинга.

В 2025 году заключен договор лизинга № АА0211155265 от 09.06.2025г. с ПАО «ЛК «Европлан». Предметом лизинга является транспортное средство, срок лизинга 2 года, ежемесячный платеж 107 тыс.рублей. Просроченной задолженности по лизинговым платежам нет.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование.

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.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Денежные средства на расчетных и специальных счетах в банке, переводы в пути	12.01.2026	—
Денежные средства в кассе предприятия	30.12.2025	
Материально-производственные запасы	08.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	13.01.2026	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 51 347 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением тарифа на содержание жилья с 01.07.2025г.

С 01.01.2026г. ООО УК «Родник» является плательщиком НДС, в связи с чем, сальдо расчетов в части начислений и задолженности по услугам за ЖКУ по состоянию на 31.12.2025г. перенесено со счета 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» на счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками». На 76.06 счете остается ведение учета начислений взносов на капитальный ремонт общего имущества.

В Отчете о целевом использовании средств за 2025г. отражено поступление взносов на капитальный ремонт на специальные счета в банке, а также расходование данных средств на проведение капитального ремонта МКД. Расшифровка работ имеется в отчете.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде организация господомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Главный бухгалтер



Субарева Е.А.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3я 2025 г.	957	-	35 422	(35 446)	-	X	-	933	-	
	3я 2024 г.	676	-	34 118	(33 637)	-	X	-	957	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	3я 2025 г.	957	-	3 449	(940)	-	-	(2 533)	933	-	
	3я 2024 г.	676	-	4 271	(1 016)	-	-	(2 974)	957	-	
Готовая продукция	3я 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3я 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3я 2025 г.	-	-	267	(267)	-	-	-	-	-	
	3я 2024 г.	-	-	40	(40)	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3я 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3я 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3я 2025 г.	-	-	31 706	(34 239)	-	-	2 533	-	-	
	3я 2024 г.	-	-	29 808	(32 782)	-	-	2 974	-	-	
Расходы будущих периодов	3я 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3я 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3я 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3я 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Запасы, находящиеся в пути	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-	-	-	-
Товары	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-

Условие (следствие) капитал	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.		31 декабря 2025 г.		X	X
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость		
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	28 100	28 100	64 810	64 810	48 898	48 898	(55 525)	(55 525)	37 387	28 100
	24 928	24 928	48 898	48 898			(45 726)	(45 726)	X	X

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	513	266	54	54	54	54	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	592
	За 2024 г.	376	137	79	79	79	79	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	539
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	539	54	54	54	54	54	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	592
	За 2024 г.	462	79	79	79	79	79	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	539
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 045	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	729	315	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 045
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 414	4 232	8	8	8	8	2 560	2 560	2 560	2 560	X	5 094
	За 2024 г.	3 062	1 639	16	16	16	16	(1 303)	(1 303)	(1 303)	(1 303)	X	3 414

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Всего	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 385	3 883
Затраты на оплату труда	28 757	26 921
Отчисления на социальные нужды	7 542	6 248
Амортизация	386	207
Прочие затраты	11 855	10 521
Итого по элементам	51 924	47 780
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	51 924	47 780