

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

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «**РОДНИК**»

Дата регистрации 28.04.2023 г.

ИНН 6800003001 , КПП 680001001

ОГРН 1236800001888

Адрес: 392000, Тамбовская область, г Тамбов, ул Интернациональная, дом 16А, помещение 20, офис 900А

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «**РОДНИК**» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество применяет общую систему налогообложения.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми 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.

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.

Основной вид деятельности нашей компании- Деятельность физкультурно-оздоровительная (ОКВЭД 96.04) Основная цель Общества-построение физкультурно-оздоровительного акватормального комплекса. В 2025г вся деятельность Общества была направлена на строительство данного комплекса

Расходы осуществлялись за счет заемных средств, а также инвестиционного кредита от ПАО «Сбербанк»

1.2 Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Козлов Андрей Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

1.3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор - Козлов Андрей Владимирович

Главный бухгалтер — Козлов Андрей Владимирович

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 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

2.1 Основные средства и нематериальные активы

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

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020).

При формировании первоначальной стоимости основных средств путем капитализации расходов, согласно ФСБУ 26/2020, включать в стоимость следующие затраты:

- Затраты на приобретение нового оборудования (включая стоимость доставки, монтажа, пуско-наладочных работ);
- Затраты на строительно-монтажные работы нового здания или сооружения;
- Затраты на реконструкцию или модернизацию существующего оборудования, увеличивающие его срок службы или производительность;
- Затраты на проектно-изыскательские работы, связанные с приобретением или созданием основных средств;
- Расходы на водоотведение, включают в себя проектирование, монтаж и эксплуатацию систем водоотведения, а также соблюдение норм и правил, установленных в строительных нормах и правилах (СНиП); потребленную в процессе создания основного средства; а также для обеспечения строительства объекта недвижимости;
- Расходы на электроэнергию, включают в себя проектирование, монтаж и подключение к электросетям, а также потребленную организацией электроэнергию в процессе создания основного средства; а также для обеспечения строительства объекта недвижимости;

- проценты по инвестиционным кредитам на приобретение, создание или модернизацию объектов основных средств;
- стоимость сырья, материалов, использованных для строительства и капитальных вложений;
 - амортизация основных средств и нематериальных активов, которые используются при осуществлении капитальных вложений;
 - заработная плата работников, задействованных при осуществлении капитальных вложений, и страховые взносы за них;
 - ликвидационные обязательства: суммы оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию основных средств и восстановление окружающей среды;
 - расходы на пусконаладочные работы по основным средствам.
- расходы в виде арендной платы за предоставленный под строительство земельный участок, осуществляемые до начала строительства недвижимого объекта, а также во время его строительства.

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

К зданиям и недвижимым объектам применяется способ уменьшаемого остатка-способ списания стоимости по сумме чисел лет срока полезного использования. Недоамортизированная остаточная стоимость списывается единовременно в последнем месяце начисления амортизации.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Переоценка основных средств Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.2 Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Учет при получении имущества в аренду. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.3 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.

2.4 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Арендные платежи включаются в доходы от обычных видов деятельности (пп. 4, 5 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты		затраты		списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	14 333	-	9 811	-	-	-	24 143	-
	За 2024 г.	-	-	14 333	-	-	-	14 333	-
в том числе: Термы Тамбов	За 2025 г.	-	-	1 801	-	-	-	1 801	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства Термы	За 2025 г.	8 100	-	-	-	-	-	8 100	-
	За 2024 г.	-	-	8 100	-	-	-	8 100	-
Основные средства и их комплектующие	За 2025 г.	6 232	-	-	-	-	-	6 232	-
	За 2024 г.	-	-	6 232	-	-	-	6 232	-
Горки и аттракционы	За 2025 г.	-	-	8 010	-	-	-	8 010	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	66 903	-	290 130	-	(2 026)	-	355 007	-
	За 2024 г.	4 652	-	62 251	-	-	-	66 903	-
в том числе: Земельный участок к.н. 73:24:030503:651(11367 кв.м.) г. Ульяновск, ул.Октябрьская,22Г	За 2025 г.	-	-	140	-	-	-	140	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Термы Тамбов	За 2025 г.	66 903	-	289 990	-	(2 026)	-	354 867	-
	За 2024 г.	4 652	-	62 251	-	-	-	66 903	-
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	23 481						23 481	-
	За 2024 г.	23 481						23 481	-
В том числе: земельные участки	За 2025 г.	23 481						23481	
	За 2024 г.	23 481						23481	

3.2 Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость		затраты	списано			изменения видов запасов		фактическая себестоимость	
					фактическая себестоимость			фактическая себестоимость			
Запасы - всего	За 2025 г.	4 333	-	2 956	(2 230)	-	-	X	X	5 060	-
	За 2024 г.	-	-	4 621	(288)	-	-	X	X	4 333	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 333	-	2 956	(2 230)	-	-	-	-	5 060	-
	За 2024 г.	-	-	4 621	(288)	-	-	-	-	4 333	-

3.3 Дебиторская задолженность

[illegible]

Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	131	-	33	-	-	-	-	-	164	-
	3а 2024 г.	-	-	131	-	-	-	-	-	131	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Итого	3а 2025 г.	149 421	-	387 362	-	(99 059)	-	-	X	437 724	-
	3а 2024 г.	94 642	-	81 143	-	(26 364)	-	-	X	149 421	-

3.4 Кредиторская задолженность

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 результат е фактов хозяйстве нной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	291 288	559 909	-	-	-	-	851 197
	3а 2024 г.	100 362	190 926	-	-	-	-	291 288
в том числе: Долгосрочные кредиты ПАО Сбербанк	3а 2025 г.	94 872	493 077	-	-	-	-	587 949
	3а 2024 г.	-	94 872	-	-	-	-	94 872
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	196 417	66 832	-	-	-	-	263 248
	3а 2024 г.	100 362	96 054	-	-	-	-	196 417
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	32 528	83 288	-	(2 182)	-	-	113 633

Краткосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	27 566	31 389	6	(26 433)	-	-	32 528
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 260	24 978	-	(2 162)	-	-	27 076
	За 2024 г.	26 433	4 260	-	(26 433)	-	-	4 260
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	239	-	-	-	-	-	239
	За 2024 г.	-	239	-	-	-	-	239
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	27 907	58 309	-	-	-	-	86 216
	За 2024 г.	1 133	26 774	-	-	-	-	27 907
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	35	-	-	-	-	-	35
	За 2024 г.	-	35	-	-	-	-	35
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	87	-	-	(20)	-	-	67
	За 2024 г.	-	81	6	-	-	-	87
Итого	За 2025 г.	323 816	643 197	-	(2 182)	-	X	964 830
	За 2024 г.	127 928	222 315	6	(26 433)	-	X	323 816

3.5 Доходы и расходы в разрезе видов деятельности

Доходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка прочие доходы от продажи проектной документации	462	0
Проценты к получению	697	0

Расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	492	243
Затраты на оплату труда	4 679	3 420
Отчисления на социальные нужды	829	612
Амортизация	-	-
Прочие затраты	925	658
Итого по элементам	6 924	4 933
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 924	4 933

4. Информация, не подлежащая раскрытию

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют:

- нематериальные активы и расходы на НИОКР;
- финансовые вложения;

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

5. 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.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «16» марта / Козлов А.В./

