

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Родник» за 2025 год

1. Деятельность

Общие сведения

Полное название организации	Общество с ограниченной ответственностью "Родник"
Краткое название организации	ООО "Родник"
ИНН	5027191520
КПП	502701001
Адрес местонахождения.	140013, Московская обл., Люберцы г, Побратимов ул., дом № 7, комната 27
Телефон/факс	8(495)626-29-60
ОГРН	1125027014331
ОКПО	18030131
ОКОПФ/ОКФС	12300/16
ОКВЭД	68.20
ОКТМО	46748000
Дата регистрации	20.09.2012

ООО «Родник» относится к МСП и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ-402 от 06.11.2011г. Система налогообложения -УСН с объектом «доходы».

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором. На должность Генерального директора назначен Потапов Михаил Юрьевич.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей, приобретенных участниками, и определен в размере 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью. В течение отчетного года состав участников не менялся.

Участники Общества:

Потапов Михаил Юрьевич (гр. РФ) – 10 000 (100%)

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 1 человек, за 2024 год – 1 человек.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот

- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации

По основному виду деятельности (ОКВЭД 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом) – доход организации составил 12 256 тыс. руб.

3.1. Структура управленческих расходов

За 2025 год

Всего: 3 675 тыс. руб.,

В том числе:

-оплата труда (с взносами) – 924 тыс. руб.

-прочие -2 751 тыс. руб.

3.2. Структура прочих доходов и расходов:

2025 год. Доходы.

Проценты к получению (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

-13 049 тыс. руб.

в том числе:

Проценты по депозитам – 2 113 тыс. руб.

Проценты по выданным займам – 10 936 тыс. руб.

Иных прочих доходов не было.

2025 год. Расходы.

Прочие расходы- 18 954 тыс. руб.

в т.ч. услуги банка – 296 тыс. руб.

Налог при УСН – 1 347 тыс. руб.

3.3 В 2025 году Общество не занималось валютными операциями. Активов и обязательств в валюте нет.

3.4 Займы выданные (строка 1170 Баланса):

На 31.12.2025 г.

ООО ЛРТ - 73 190 тыс. руб.

ООО ПАТРИК ПАБ – 2 500 тыс. руб.

3.5 О наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам):

Долгосрочные займы:

Займодавец	На 01.01.2025, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.	Ставка, %	Срок погашения
Медведев С.С.	1 696	14 754	0	
Семаева Е.Н.	0	77 197	0	

4. Выплата дивидендов

В 2025 году дивиденды не выплачивались

5. События после отчетной даты

5.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

После отчетной даты по результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

5.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

По состоянию на 31.03.2026 г крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не осуществлялось.

5.3. Иные события после отчетной даты

Не было