

Общество с ограниченной ответственностью «Родник здоровья»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Родник здоровья».

1.2. Юридический адрес – 620066, г. Екатеринбург, ул. Бархотская, д. 1, пом.11, 52-53.

1.3. Дата государственной регистрации – 20.04.2018.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.38.21 Торговля оптовая гомогенизированными пищевыми продуктами, детским и диетическим питанием.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| АУП                        | 1 человек   |

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Н.Г. Тренихин с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Е.Г. Тренихина (Решение № 12 от 18.11.2025).

Главный бухгалтер Общества: Е.Г. Тренихина (приказ № 2 от 26.11.2025).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Родник здоровья», основанная в 2018 году, является эксклюзивным представителем продукции выпускаемой ООО «Фабрика вкуса» - изготовителя диабетического и диетического товара (это подсластители пищевые (сахарозаменители). Наши потребители: по диетическому и диабетическому питанию - люди страдающие диабетом и просто следящие за своим здоровьем.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Родник здоровья» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные положения учетной политики

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.

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.

| <b>Положение учетной политики</b>      |  | <b>Основание</b>                         |
|--|--|--|
|  | <b>Основные средства</b>   |  |
| 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» |
|  | <b>Учет материально-производственных запасов</b>   |  |

|  |   |   |
|--|---|---|
| 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)                             |
|  | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>  |   |
| 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. |
|  | <b>Учет доходов и расходов</b>  |   |
| Учет общехозяйственных расходов и расходы на продажу                     | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".<br><br>Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». | п.18-19 ПБУ 10/99   |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции | Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров. Выручка признается, в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно МПЗ, условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества.                     | п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"                    |

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № ТК-16 от 16.04.2018 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## 6. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4494 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3959 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на товар. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 3099 тыс. руб.

## 8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

| Показатели по оценке НД                               | На 31 декабря<br>2025 года | На 31 декабря<br>2024 года |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Чистые активы   | 722                        | 238                        |
| Коэффициент срочной ликвидности<br>(«кислотный тест») | 1,27                       | 2,77                       |
| Коэффициент абсолютной ликвидности                    | 1,23                       | 0,07                       |

У Общества чистые активы за 2025 год положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 10%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 484 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор

Тренихина Е.А.