

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Родник» (сокращенно: ООО «Родник»).

Дата государственной регистрации: 22 ноября 1999 года.

ООО «Родник» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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

2. Виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

ОКВЭД 11.05 — Производство пива.

Прочие :

ОКВЭД 11.07.2 – производство безалкогольных напитков ароматизированных или с добавлением сахара

ОКВЭД 47.1 – торговля розничная в неспециализированных магазинах

3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Выручка признается по факту отгрузки (метод начисления).

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02., ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проверяет ОС на обесценение.

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

4. Основные средства

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Состав основных средств :

Объект ОС	На 31 декабря 2024 Тыс. руб	Изменения за период (тыс. руб)			На 31 декабря 2025г (тыс. руб)
		Поступило	списано	амортизация	
Здания	Первонач. стоимость -7457 Аморт накоп- 2603 остат.стоим.-4854			251	Первонач. стоимость -7457 Аморт накоп- 2603 остат.стоим.-4854
Земельные участки	613				613
Оборудование	Первон. Стоимость- 8796 амортизац накоп-3544	116	346	643	Первон. Стоимость- 8566 амортизац накоп-4187 Стоим.4379ост.
транспорт	Перв. Стоим.- 3466 амортиз.накоп-1223 ост. Ст-1444			489	Перв. Стоим.- 3466 амортиз.накоп-1712 ост. ст-ть 1754
Итого остат.ст-ть					11600
Капитальные вложения	950	116	116		950
ИТОГО					12550

5. Аренда

По действующим договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды :(договор № 532/15 от 22.06.2015 г) — нежилое помещение, расположенное по адресу: Архангельская обл., Устьянский м.о. р.п. Октябрьский, ул. Чехова , 11. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

(договор № 107 от 31.03.2020 г) — нежилое помещение, расположенное по адресу: Архангельская обл., Устьянский м.о. р.п. Октябрьский, ул. Чехова , 11. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Арендная плата признается внереализационным доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

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.

Состав запасов:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб)	Изменения за период		На 31 декабря 2025 г (тыс. руб)
		атраты	писано	
Материалы, сырье	9682	17137	11531	15288
Товары	3318	7263	8470	2111
итого	13000	24400	19892	17399

7. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность составляет 132 тыс. руб., это покупатели продукции. Ведется претензионная работа.

7.1 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г (тыс. руб)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 г		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность (Задолженность покупателей)	2774	72583	71436	3921
Долгосрочная дебиторская задолженность	-			-
		итого		
		В т. ч просроченная ДЗ		132

7.2 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г (тыс. руб)	Изменения за период 2025 г		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная кредиторская задолженность	4703	78258	78325	4636
В том числе::				
Задолженность поставщикам	431	36998	37360	69
Прочие дебиторы, кредиторы		52	51	1
Задолженность по налогам, срок уплаты по которым не наступил	4272	41208	40914	4566
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-	-
		итого		4636
		В т. ч просроченная КЗ		

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. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 476115 руб. и оплачен полностью.

Участники (собственники) Общества:

Харинов Николай Александрович, физическое лицо, гражданин РФ – доля в уставном капитале 40%.

Харинов Валерий Николаевич, физическое лицо – доля в уставном капитале 30%

Харинова Светлана Григорьевна, физическое лицо – доля в уставном капитале 30%

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

10. Доходы по видам деятельности :

Вид деятельности	Выручка за 2025 г (без НДС и акцизов) Тыс. руб	Выручка за 2024 г (без НДС и акцизов) Тыс. руб
11.05 — Производство пива	40555	35945
11.07.2 – производство безалкогольных напитков	2035	2349
47.1 – торговля розничная в неспециализированных магазинах	12629	15718
Итого выручка по обычным видам деятельности	55219	54012
Внереализационные доходы	1692	1616

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Материальные затраты	18307	19057
Затраты на оплату труда	9387	8689
Отчисления на социальные нужды	2551	2045
Амортизация	833	729
Прочие затраты	8602	8599
Итого по элементам	39680	39119
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
Итого расходы по обычным видам деятельности	39680	39119

12. Органы управления

Генеральный директор Харинов Валерий Николаевич, действующий на основании Устава без доверенности
Главный бухгалтер : Харинова Светлана Григорьевна

13. Состав упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности

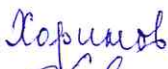
В состав упрощенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



Генеральный директор :  Харинов В.Н.

Главный бухгалтер :  Харинова С.Г.