

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Родник»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Организационно правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Родник» (ООО УК «Родник)
- 1.2. Юридический адрес – УР, г.Ижевск, ул. Баранова, д. 81
- 1.3. ИНН /КПП – 1832063974 /183201001
- 1.4. ОГРН – 1081832001855
- 1.5. Дата государственной регистрации- 04.04.2008г.
- 1.6. Основной вид экономической деятельности – 68.32 – управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
- 1.7. Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Захваткина Ольга Николаевна, действующая на основании Устава без доверенности
- 1.8. Участники (собственники) общества:
 - Захваткина Ольга Николаевна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 55%
 - Тепляков Дмитрий Анатольевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале – 45%
- 1.9. На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке
- 1.10. Численность сотрудников на 31.12.2025г – 12 человек

2. 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 показания отчетности

Бухгалтерский учет 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ;
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»»

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.11.2011 № 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 исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительным прогнозом денежных потоков

3. Основные средства

К основным средствам относят активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы единовременно.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств обществом не производится. По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общества основные средства не числятся.

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы не числятся.

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Резерв под обесценивание запасов не создается.

6. Аренда

По договору 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 – часть нежилого помещения, расположенного по адресу: УР, г.Ижевск, ул. Баранова, д. 81.

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

7. Денежные средства

По строке 1250 «денежные средства и денежные эквиваленты» баланса отражено наличие денежных средств на расчетных счета Общества, в том числе

на расчетных счетах организации – 115 750,99 рублей - денежные средства расходуются на текущую предпринимательскую деятельность

на специальных счетах, производящих накопление взносов на капитальный ремонт - 5357814,35 рублей, денежные средства расходуются по решению общего собрания собственников многоквартирных домов.

8. Дебиторская задолженность

Основными дебиторами являются собственники жилых помещений – физические лица.

Процент задолженности данной категории покупателей от общей дебиторской задолженности составляет 92 %.

9. Доходы и расходы

Учет ведется методом начисления.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

По решению общего собрания собственников помещений в многоквартирных домах Общество выбрано владельцем специальных счетов на капитальный ремонт МКД, с обязанностью производить начисление и сбор средств в счет оплаты взносов на капитальный ремонт. В бухгалтерском учете данные средства признаются целевыми поступлениями и не являются доходом Общества.

10. Обязательства

заемные средства - долгосрочный займ получен на пополнение оборотных средств. Все условия договора займа соблюдаются, просрочек нет. Срок полного возврата займа 2026год.

По строке 1550 «**Другие краткосрочные обязательства**» баланса отражены обязательства Общества перед собственниками жилых и нежилых помещений по целевым средствам накопленным в фонде капитального ремонта общего имущества.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал составляет 10 000 рублей и оплачен полностью

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 344 828,00 рублей

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала

12. Прочая информация

События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло

Информация о связанных сторонах: К связанным сторонам общества относятся его участники (раздел 1.8) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору и главному инженеру в соответствии с трудовым договором. Условия операций не отличались от условий коммерческих операций.

Судебные разбирательства: На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Экологические обязательства: Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

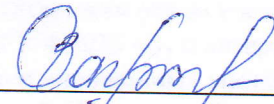
13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах
- отчет о целевом использовании средств
- пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

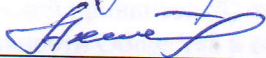
Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года

Генеральный директор _____



/Захваткина О.Н./

Главный бухгалтер _____



/Ахметова А.В./