

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «Родник» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Родник» (ООО «Родник») создано в 1992 году.

Основной вид деятельности: управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.20.2) Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом. Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год — 2 человека.

2. Учетная политика и основа представления отчётности

2.1. Годовая бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020 и др.).

2.2. Организация является субъектом малого предпринимательства и ведёт бухгалтерский учёт с применением следующих упрощённых способов (в соответствии с ФСБУ и Информацией Минфина № ПЗ-3/2024):

Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы единовременно.

Резервы под обесценение запасов и под сомнительные долги не создаются ввиду незначительности сумм.

ПБУ 18/02 не применяется.

2.3. Уровень существенности для признания показателя подлежащим раскрытию установлен в размере 5% от валюты баланса на отчётную дату.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. По состоянию на 31 декабря 2025 года раздел материальные внеоборотные активы составляет 717 тыс. руб., в том числе:

– земельный участок — 717 тыс. руб.

Разделы нематериальные, финансовые и другие оборотные активы; запасы подлежат заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения в отчетном году.

3.2. По состоянию на 31 декабря 2025 года раздел денежные средства и денежные эквиваленты составляет 406 тыс. руб., в том числе:

– расчётные счета в банках — 406 тыс. руб.

3.3. По состоянию на 31 декабря 2025 года раздел финансовые и другие оборотные активы составляет 638 тыс. руб., в том числе:

– дебиторская задолженность покупателей и заказчиков — 327 тыс. руб.;

– дебиторская задолженность подотчетных лиц — 179 тыс. руб.;

– задолженность по налогам и сборам труда — 132 тыс. руб.

3.4. По состоянию на 31 декабря 2025 года раздел капиталы и резервы составляет 845 тыс. руб., в том числе:

– Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было;

– Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) — (35) тыс. руб.;

– Добавочный капитал Организации — 870 тыс. руб.;

Разделы долгосрочные заемные средства; другие долгосрочные обязательства подлежат заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения в отчетном году.

3.5. По состоянию на 31 декабря 2025 года раздел краткосрочные заемные средства составляет 30 тыс. руб., в том числе:

– займы от сторонних организаций/физических лиц — 30 тыс. руб.;

3.6. По состоянию на 31 декабря 2025 года раздел кредиторская задолженность составляет 320 тыс. руб., в том числе:

– задолженность поставщикам и подрядчикам — 184 тыс. руб.;

– задолженность по социальному страхованию — 120 тыс. руб.;

– задолженность перед персоналом по оплате труда — 16 тыс. руб.

3.7. По состоянию на 31 декабря 2025 года раздел другие краткосрочные обязательства составляет 566 тыс. руб., в том числе:

– безвозмездные поступления — 566 тыс. руб.;

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. По состоянию на 31 декабря 2025 года раздел выручка составляет 5563 тыс. руб., в том числе:

– выручка по основному виду деятельности — 5563 тыс. руб.

4.2. По состоянию на 31 декабря 2025 года раздел расходы по обычной деятельности составляет 5752 тыс. руб., в том числе:

– расходы на оплату труда, налоги и страховые взносы— 651 тыс. руб.;

– оплата поставщикам — 5074 тыс. руб.;

– прочие затраты — 27 тыс. руб.

Разделы проценты к уплате; прочие доходы; прочие расходы подлежат заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения в отчетном году.

4.3. По состоянию на 31 декабря 2025 года раздел налог на прибыль (доходы) составляет 140 тыс. руб., в том числе:

– налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 170 тыс. руб., исчислен по ставке 6%. Авансовые платежи, уплаченные в течение 2025 года — 121 тыс. руб.

4.4. По состоянию на 31 декабря 2025 года раздел чистая прибыль (убыток) составляет (359) тыс. руб.

Директор ООО «Родник»

Фомин Е.В.

«31» марта 2026 г.