

Общество с ограниченной ответственностью "Водолей"

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация занимается выполнением санитарно-технических работ, ОКВЭД 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	1 650	(1 650)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 350	(1 350)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 650	(1 650)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 350	(1 350)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	139	229	-	(137)	-	-	231
	За 2024 г.	355	133	-	(349)	-	-	139
в том числе: Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	-	(33)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	221	-	-	-	-	221
	За 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	132	-	-	(132)	-	-	-
	За 2024 г.	-	132	-	-	-	-	132
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	(5)	-	-	2
	За 2024 г.	6	1	-	-	-	-	7
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	8	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	304	-	-	(304)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	139	229	-	(137)	-	X	231
	За 2024 г.	355	133	-	(349)	-	X	139

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 650	1 350
Затраты на оплату труда	182	225
Отчисления на социальные нужды	53	69
Амортизация	127	116
Прочие затраты	4 392	2 535
Итого по элементам	6 404	4 295
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 404	4 295