

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Водный Мир» (ООО ТД «Водный мир»)  
ИНН 1326214539 , КПП 132601001, ОГРН 1101326000930

Адрес: 430003, Республика Мордовия, город Саранск, ул. Большевикская, дом 85, квартира 4

**1. Общая информация об организации**

ООО ТД «Водный мир» 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.

Режим налогообложения-УСН 15% (доходы минус расходы).

Реестр МСП Статус: микропредприятие.

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Раимов Айрат Рафикович, доля участия — 100 %.

Арбитражные дела и дела в судах общей юрисдикции отсутствуют.

Исполнительные производства отсутствуют

Налоговая задолженность отсутствует

Компания не подвергалась санкциям и не участвует в банкротствах

**2. 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.

**3. Перечень видов деятельности**

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД в 2025 году:

46.34.1-Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками

**4. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

**5. Аренда**

По 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.

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

**6. Запасы**

Общество при меняет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 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 на 31.12.2025г. Общество отражает материалы-200тыс.руб., товары-11252тыс.руб., используемые в основной деятельности.

**7. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность Общества в размере 3025 тыс.руб. сложилась из:

- расчеты с покупателями и заказчиками-361 тыс.руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками-1175 тыс.руб.
- сальдо по ЕНС-19 тыс.руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами-1470 тыс.руб.

#### **8. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность Общества в размере 1761 тыс.руб. сложилась из:

- расчеты с покупателями и заказчиками-35 тыс.руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками-1458 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам, по соц.страхованию-171 тыс.руб.
- расчеты с подотчетными лицами-97 тыс.руб.

#### **9. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

#### **10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

По итогам финансово-хозяйственной деятельности выручка компании за 2025 год составила 16159 тыс. руб. Основная выручка от продажи воды бутилированной-14304 тыс.руб.

Затраты Общества включают в себя: себестоимость в размере 1848 тыс.руб и коммерческие расходы в размере 9802 тыс.руб. (затраты на оплату труда, отчисления с фонда оплаты труда, расходы на аренду помещения, транспортно-экспедиционные услуги, расходы на услуги связи и прочее)

Налог УСН за 2025 год составил 566 тыс.руб.

#### **11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **12. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.

Директор ООО ТД «Водный мир»



Раимов А.Р.