

Общество с ограниченной ответственностью «МАТУШКА-ВОДИЦА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Матушка-Водича»

1.2. Юридический адрес - 296576, Республика Крым, Сакский р-н, с Фрунзе, Заводская ул, д. 16

1.3. Дата государственной регистрации - 02 апреля 2025 г.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Учредителем ООО «Актив-Аудит» является:

Учредители (участники)	доля	стоимость	с какой даты
Лаврентьева Алёна Витальевна (ИНН: 920150004844)	50%	5 тыс. руб.	02.04.2025
Трофимова Татьяна Викторовна (ИНН: 910700056909)	50%	5 тыс. руб.	02.04.2025

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид деятельности организации: "Производство безалкогольных напитков; производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды." (код по ОКВЭД2 11.07).

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:

- 11.07.1 Производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды
- 11.07.2 Производство безалкогольных напитков ароматизированных и/или с добавлением сахара, кроме минеральных вод
- 22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров
- 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
- 46.34 Торговля оптовая напитками

46.39	Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
46.90	Торговля оптовая неспециализированная
47.11	Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
47.19	Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
47.25	Торговля розничная напитками в специализированных магазинах
47.81	Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках пищевыми продуктами, напитками и табачной продукцией
47.99	Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта
52.10	Деятельность по складированию и хранению
52.21	Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом
52.24	Транспортная обработка грузов
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
82.92	Деятельность по упаковыванию товаров

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Руководителем организации (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 02 апреля 2025 г. является генеральный директор Лаврентьева Алёна Витальевна, приказ № 1.

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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Объект учета	Учетная политика	Основание
--------------	------------------	-----------

Основные средства	1. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Доходы	1. Выручка Общества формируется методом начисления в момент реализации (отгрузки) товара, выполнения работ/услуг покупателям, т.е. по товарам признание выручки прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам работа принята заказчиком или услуга оказана. 2. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99): — организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждение иным соответствующим образом; — сумма выручки может быть определена; — имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; — право собственности (владения и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от	ПБУ 9/99

	организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); — расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. 3. Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ (оказания услуг), отгрузки товаров. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Доходы в виде процентов по ценным бумагам начисляются равномерно на финансовые результаты в соответствии с условиями договоров и условиями выпуска ценных бумаг.	
Расходы	1. В зависимости от отношения к процессу осуществления обычных видов деятельности расходы Общества подразделяются на: - производственные расходы (расходы, непосредственно вызванные процессом оказания услуг); - общехозяйственные расходы (управленческие расходы). Учет этих расходов в течение периода ведется по учетным ценам, в конце месяца производится корректировка до фактической себестоимости. 2. Расходы, которые невозможно однозначно отнести к какому-либо виду продажи, распределяются пропорционально себестоимости реализованной продукции. 3. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.	ПБУ 10/99
Дебиторская задолженность	1. Дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями признается сомнительным долгом. 2. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.	ПБУ 4/99

	3. На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.	
--	---	--

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	12.12.2025	—
Материально-производственные запасы	12.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	12.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3. Основные показатели бухгалтерской отчетности

Дата государственной регистрации Общества - 02.04.2025г., в связи с этим в отчетности отсутствуют данные за 2023 и 2024гг.

В составе нематериальных активов по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса учитываются капитальные инвестиции (основные средства) осуществленные в рамках Договора № 2019/25 «Об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории Республики Крым» от 30.04.2025г. «Инвестиционный проект по созданию собственных производственных мощностей по производству упакованных питьевых вод и безалкогольных напитков на территории Республики Крым».

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» в сумме 6 360тыс.руб. отражена дебиторская задолженность по авансовым платежам поставщикам и НДС о приобретенным ценностям.

Отрицательная величина капитала по строке 1300 168тыс.руб. и непокрытый убыток 178тыс.руб. напрямую связаны с отсутствием выручки в отчетном периоде. Образовавшийся убыток носит временный характер и полностью обусловлен стадией запуска бизнеса.

По строке 1410 «Долгострочные заемные активы» отражены беспроцентные займы учредителей, что подтверждает финансовую поддержку проекта с их стороны. Проценты к уплате по данному обязательству не начисляются (строка 2330 Отчета о финансовых результатах равна нулю). Срок погашения займов - 2030-2032гг. Цель

займов - финансирование текущей деятельности и инвестиционных затрат на этапе запуска производства.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка в 2025 году у Общества отсутствует. На протяжении всего отчетного периода и по состоянию на 31.12.2025 Общество находилось на стадии подготовки к запуску Инвестиционного проекта по созданию собственных производственных мощностей по производству упакованных питьевых вод и безалкогольных напитков на территории Республики Крым. Производство и реализация продукции в рамках проекта запланированы на 2026 год. Расходы, понесенные в отчетном периоде, связаны исключительно с подготовительным этапом

6. Лица, связанные с ООО «Матушка-Водица»

На основе данных единого государственного реестра юридических лиц прослеживаются следующие взаимосвязи лиц, имеющих прямое или косвенное отношение к организации:

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО "Матушка-Водица"	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО «Матушка-Водица»		
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2	через лиц, указанных в столбце 3
1	2	3	4
Лаврентьева Алёна Витальевна (генеральный директор, учредитель) Трофимова Татьяна Викторовна (учредитель)	ООО "ЖИВАЯ ВОДА" (Лаврентьева Алёна Витальевна - генеральный директор, учредитель; Трофимова Татьяна Викторовна - учредитель; находится по одному адресу с ООО "МАТУШКА-ВОДИЦА") ООО "КАРЬЕР СУДАК" (Лаврентьева Алёна Витальевна - генеральный директор, учредитель) ООО "ТЛК	Поротов Александр Борисович (генеральный директор ООО "ЖИВАЯ ВОДА" до 16.11.2023*; генеральный директор ООО "КАРЬЕР СУДАК" до 16.11.2023*; генеральный директор ООО "ТЛК "ТАВРИДА" до 27.10.2025*; генеральный директор ООО "ТЛК "ПАРУС", учредитель ООО "ТЛК "ПАРУС"; учредитель ООО "ДАЙВ") Трофимова Ольга Александровна	Лаврентьева Алёна Витальевна (генеральный директор, учредитель) Трофимова Татьяна Викторовна (учредитель)

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО "Матушка-Водича"	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО «Матушка-Водича»		
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2	через лиц, указанных в столбце 3
1	2	3	4
	"ТАВРИДА" (Лаврентьева Алёна Витальевна - учредитель; Трофимова Татьяна Викторовна - учредитель до 31.03.2020*) ООО "ТЛК "ПАРУС" (Трофимова Татьяна Викторовна - учредитель) ООО "ДАЙВ" (Трофимова Татьяна Викторовна - учредитель) ООО "ТАВРИДА-НАДРА" (Лаврентьева Алёна Витальевна - учредитель до 01.04.2020*)	(учредитель ООО "ЖИВАЯ ВОДА" до 01.04.2020*; учредитель ООО "КАРЬЕР СУДАК" до 01.04.2020*; учредитель ООО "ТЛК "ТАВРИДА"; учредитель ООО "ТАВРИДА-НАДРА" до 01.04.2020*) Турукало Сергей Анатольевич (генеральный директор ООО "ТЛК "ТАВРИДА", учредитель ООО "ТЛК "ТАВРИДА") Григорян Роман Эдуардович (генеральный директор ООО "ЖИВАЯ ВОДА" до 12.02.2020*; генеральный директор ООО "КАРЬЕР СУДАК" до 12.02.2020*; генеральный директор ООО "ТЛК "ТАВРИДА" до 12.02.2020*, учредитель ООО "ТЛК "ТАВРИДА" до 31.03.2020*) Лаврентьева Надежда Васильевна (учредитель ООО "ЖИВАЯ ВОДА" до	

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО "Матушка-Водица"	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО «Матушка-Водица»		
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2	через лиц, указанных в столбце 3
1	2	3	4
		01.04.2020*; учредитель ООО "КАРЬЕР СУДАК" до 01.04.2020*; директор ООО "ТАВРИДА-НАДРА" до 04.07.2018*, учредитель ООО "ТАВРИДА-НАДРА" до 01.04.2020*) Турукало Надежда Прокопьевна (директор ООО "ДАЙВ", учредитель ООО "ДАЙВ" до 27.03.2025*) Казаков Олег Григорьевич (директор ООО "ТАВРИДА-НАДРА") Романова Евгения Александровна (учредитель ООО "ТАВРИДА-НАДРА") Поротов Борис Глебович (директор ООО "ДАЙВ" до 13.11.2018*) Турукало Сергей Сергеевич (директор ООО "ТАВРИДА-НАДРА" до 12.02.2020*)	

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

В ближайшем будущем Общество будет продолжать испытывать влияние нестабильной экономики в стране. В результате возникает существенная неопределенность, которая может повлиять на будущие операции, возможность возмещения стоимости активов Общества и способность Общества обслуживать и платить по своим долгам по мере наступления сроков их погашения.

Несмотря на стабильность развития отрасли, в которой работает Общество, экономическая стабильность будет в значительной степени зависеть от эффективности фискальных и прочих мер, которые осуществляются правительством. Не существует четкого представления, какие меры будет принимать российское правительство в связи с существующей экономической ситуацией. Невозможно оценить эффект, который может оказать финансовый кризис на ликвидность и доход Общества, включая на его операции с потребителями и поставщиками. Связанная с экономической ситуацией потенциальная неопределенность, непосредственное влияние которой на данный момент не может быть установлено, продолжает существовать. Финансовая отчетность не включает никаких корректировок, которые могут иметь место в результате такой неопределенности. Такие корректировки будут осуществлены в случае, когда они станут вероятными и могут быть достоверно оценены.

Финансовые отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 19.03.2026 года.

Генеральный директор

Лавреньева А.В.