



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОДОПАД»**

---

690078 г. Владивосток, ул. Садовая, 27 тел.:234-34-16 ИНН/КПП 2540089230/254001001  
Почтовый адрес: 690089 г. Владивосток, ул. Днепровская, 100

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «Водопад»  
за 2025 год**

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Водопад»  
за 2025 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Водопад» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включает информацию о деятельности общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Водопад» (ООО «Водопад») (далее - Общество) образовано в 2002 году, свидетельство о государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1022502259009, выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Фрунзенскому району г. Владивостока 01 октября 2002 года, присвоен ИНН 2540089230, КПП 254001001.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 года являются:

Серебряков П.Ю., доля участия – 100 %;

Размер уставного капитала 3 028 000,00 рублей

Среднесписочная численность сотрудников общества составила за 2025 год составила 59,5 человека, в 2024 году – 54,4 человек.

Основным видом деятельности ООО «Водопад» является – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Исполнительный орган ООО «Водопад» исполнительный директор:

-с 20.12.24 – Смирнов Алексей Владимирович (решение № 42 от 18.12.2024 единственного участника)

Высшим органом управления обществом является общее собрание участников.

Дочерних обществ ООО «Водопад» и зависимых предприятий не имеет.

Деятельность ООО «Водопад» подлежит лицензированию.

Лицензия на право пользования недрами ВЛВ 01468 ВЭ

Дата лицензии – 06.02.2006г.

Дата начала действия лицензии – 12.03.2009г.

Дата окончания действия лицензии – 05.02.2031г.

Вид деятельности лицензии – добыча пресных подземных вод для промышленного розлива и реализации.

Организация не подлежит обязательному аудиту, независимым аудитором.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, (с изменениями и дополнениями) а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее - ПБУ, ФСБУ)

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики.

### **2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности**

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год вступил в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее - ФСБУ 4/2023). Пунктом 5 ФСБУ 4/2023 установлено, что в соответствии с частями 1-3 статьи 14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

## **3. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности**

### **3.1. Нематериальные активы**

При признании объектов нематериальных активов используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ амортизации проверяются Обществом на необходимость уточнения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы представлены по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации, первоначальная стоимость – 2 тыс. руб., остаточная стоимость на 31.12.2025 года – 2 тыс. руб.

### **3.2. Основные средства**

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производилась

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Земельные участки не амортизируются.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены:

Наименование показателей	31.12.2025	31.12.2024
Основные средства	71 041	65 549
Капитальные вложения в основные средства	3 024	2 730
<b>Итого по строке 1150 бухгалтерского баланса</b>	<b>74 065</b>	<b>68 279</b>

### 3.2. Запасы.

При учете запасов Общество применяет стандарт ФСБУ 5/2019, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Настоящий Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019)

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся активы, перечисленные в п.3 ФСБУ 5/2019.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость сырья и материалов в сумме 1 782 тыс. руб.

### 3.3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице по дебиторской задолженности:

№ п/п	Наименование показателей	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 756	8 120
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	8 286	1 982
3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	450	0
4	Расчеты по ЕНС	1 543	1 512
5	Расходы будущих периодов	70	403
<b>Итого по строке 1240 бухгалтерского баланса</b>		<b>14 105</b>	<b>12 017</b>

### 3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

№ п/п	Наименование показателей	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г.
1	Средства в кассе	0	0
2	Средства на расчетных счетах	294	196
<b>ИТОГО по строке 1250 бухгалтерского баланса</b>		<b>294</b>	<b>196</b>

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования нет.

### 3.6. Заемные средства

В отчетном периоде Обществом привлекались заемные средства в виде займов. Общая сумма заемных средств на 31.12.2025 года составила 43 003 тыс. руб. В том числе долгосрочные заемные средства в сумме 28 100 тыс. руб., краткосрочные займы в сумме 14 903 тыс. руб.

Сумма задолженности по процентам на 31.12.2025 г. по долгосрочным займам составила 3 590 тыс. руб., по краткосрочным займам составила 6 763 тыс. руб.

### 3.5. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

В таблице представлена информация по кредиторской задолженности

№ п/п	Наименование показателей	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 136	1 079
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	707	1 082
3	Расчеты по налогам и сборам	1 435	1 148
4	Расчеты по НДС	6 104	4 660

5	Расчеты по социальному страхованию	1 449	889
6	Расчеты с подотчетными лицами	44	54
7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	38
<b>Итого по строке 1520 бухгалтерского баланса</b>		<b>19 875</b>	<b>8 950</b>

### 3.6. Выручка от продаж

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от реализации продукции, товаров и оказания услуг за 2025 год составила 167 101 тыс. руб. (2024 г. – 103 437 тыс. руб.), в том числе:

- от реализации товаров – 41 910 тыс. руб. в 2025 году (2024 г. – 2 899 тыс. руб.), что составляет 25 % в 2025 году (2024 г. – 3 %) от общего объема реализации;

- от оказания услуг – 125 191 тыс. руб. в 2025 году (2024 г. – 100 538 тыс. руб.), что составляет 75% в 2025 году (2024 г. -97%) от общего объема реализации.

### 3.7. Расходы по обычным видам деятельности

#### Себестоимость продаж

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов

### 3.8. Прочие доходы и прочие расходы

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи материалов и основных средств;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи материалов и основных средств;
- убытки прошлых лет – по мере выявления.

В таблице ниже представлены прочие доходы 2024, 2025 г.

Наименование	2025	2024
Прочие внереализационные доходы	450	0
<b>Итого по строке 2340 отчета о финансовых результатах</b>	<b>450</b>	<b>0</b>

В таблице ниже представлены прочие расходы 2024, 2025 г.

Наименование	2025	2024
Услуги банка	222	117
Прочие расходы	571	375
<b>Итого по строке 2350 отчета о финансовых результатах</b>	<b>793</b>	<b>492</b>

Сумма процентов к уплате за 2025г.-6 798 тыс. руб., 2024г.-5 141 тыс. руб.

### 3.9. Налоги

#### Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в 2025 году товарам, продукции, работам и услугам составила 33 420 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил в 2025 году – 13 275 тыс. руб.

#### Налог на прибыль

В 2025 ставка налога на прибыль составила 25%

Текущий налог на прибыль за 2025 года, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации, составил 654 тыс. руб.

### 3. 10. События после отчетной даты

Руководство не планирует сокращение объемов деятельности и изменение видов деятельности. Факторов, способных повлиять на продуктивную деятельность организации, не имеется.

В настоящее время Общество не предъявлено существенных исков и в отношении его не ведется и не планируется никаких судебных разбирательств, способных повлиять на финансовое положение организации или способность ее осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Исполнительный директор \_\_\_\_\_ Смирнов А.В.  
М.п

