ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Водолей»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью **«Водолей»** (**ООО «Водолей»**) (далее – Организация) зарегистрировано 07.05.2003 Управлением Федеральной налоговой службы по Хабаровскому краю, ОГРН 1032700313997, ИНН 2721103310, КПП 372101001. Адрес местонахождения: г. Хабаровск, ул. Шеронова, д. 92.
1.2. Уставный капитал Организации: 100 000 руб. Оплачен полностью.
1.3. Участники / Акционеры Организации:
1.4. Гребеньков Геннадий Владимирович — 100% доли в уставном капитале.
1.5. Орган управления обществом: Генеральный директор УК ООО «Дом быта» - Попов Андрей Владимирович, действующая на основании Решения единственного участника ООО «Водолей» от 27.12.2022г.
1.6. В 2025г организация осуществляла несколько видов деятельности:

Вид деятельности	Всего, руб.	Доля, %
Сдача недвижимости в аренду	15 299 800,00	63,4%
Услуги по содержанию и обслуживанию вспомогательных площадей	8 827 522,39	36,6%
Итого	**24 127 322,39**	100,0%

1.7. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 составила 17 человек, за 2024 составила 14 человек
1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
1.10.Согласно Решению единственного участника ООО «Водолей» № 01/2025 от 26.03.25г за счет чистой прибыли прошлых лет в течение 2025 года были выплачены дивиденды в сумме 4 500 000,00 рублей, которые в бухгалтерском балансе уменьшают сумму прибыли, отраженную в строке 1370 «НП» и не отражаются в Отчете о финансовых результатах.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора УК от 31.12.2024 № б/н.
3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.5. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.6. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 24 127 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 22 395 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 1 872 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 3 754 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией не были приобретены новые основные средства.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор УК
ООО «Водолей» А.В. Попов

«05» марта 2026 г.