

Общество с ограниченной ответственностью "ВОДОЛЕЙ"
(ООО "ВОДОЛЕЙ")
ИНН 2330032815, КПП 870301001, ОГРН 1062330007167,
адрес: 689450, Чукотский АО, г. Билибино, мкр. Арктика, д. 3, к.5

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г. являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются :

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу.

1. Общая информация

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
Наименование		
1	Полное наименование на русском языке	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОДОЛЕЙ"
2	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1062330007167 10.05.2006
3	Сокращенное наименование на русском языке	ООО "ВОДОЛЕЙ"
4	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1062330007167 10.05.2006
Место нахождения и адрес юридического лица		
5	Адрес юридического лица	689450, ЧУКОТСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ, Р-Н БИЛИБИНСКИЙ, Г. БИЛИБИНО, МКР. АРКТИКА, Д. 3, К. 5

Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица		
26	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	2188709043070 14.12.2018
27	Фамилия Имя Отчество	ШУБКИНА ЛЮБОВЬ ВЛАДИМИРОВНА
28	ИНН	233009355255
29	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2188709043070 14.12.2018
210	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи об исправлении технической ошибки в указанных сведениях	2258700032446 23.07.2025

211	Должность	ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
212	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2188709043070 14.12.2018
213	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи об исправлении технической ошибки в указанных сведениях	2258700032446 23.07.2025
Св Сведения об уставном капитале / складочном капитале / уставном фонде / паевом фонде		
314	Вид	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ
315	Размер (в рублях)	1000000
316	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1062330007167 10.05.2006
Сведения об участниках / учредителях юридического лица		
317	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	1062330007167 10.05.2006
318	Фамилия Имя Отчество	ЛУКЬЯНОВА ЛЮДМИЛА ПЕТРОВНА
319	ИНН	870300003471
320	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2102330000727 14.01.2010
321	Пол	женский
422	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2102330000727 14.01.2010
423	Гражданство	гражданин Российской Федерации
424	Номинальная стоимость доли (в рублях)	1000000
425	Размер доли (в процентах)	100
426	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2102330000727 14.01.2010
Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности		
Сведения заявительного типа		
Сведения об основном виде деятельности		
(ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2))		
4 27	Код и наименование вида деятельности	47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
5 28	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2218700000319 22.01.2021
Сведения о дополнительных видах деятельности		
(ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2))		

529	Код и наименование вида деятельности	46.39 Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
530	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2218700000319 22.01.2021
2		
531	Код и наименование вида деятельности	47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах
532	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2258700033601 21.08.2025
3		
533	Код и наименование вида деятельности	47.26 Торговля розничная табачными изделиями в специализированных магазинах
534	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2258700033601 21.08.2025
4		
535	Код и наименование вида деятельности	49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
536	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2258700033601 21.08.2025
5		
537	Код и наименование вида деятельности	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
638	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2258700033601 21.08.2025
Сведения о лицензиях		
1		
639	Серия и номер лицензии	87РПА0000193
640	Дата лицензии	28.10.2021
641	Дата начала действия лицензии	16.02.2018
642	Дата окончания действия лицензии	31.10.2026

43	Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия	Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями
44	Наименование лицензирующего органа	"ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ ЭКОНОМИКИ И ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ ЧУКОТСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА"
45	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2218700008745 28.10.2021
2		
46	Серия и номер лицензии	87РПА0000193

47	Дата лицензии	16.02.2018
48	Дата начала действия лицензии	16.02.2018
49	Дата окончания действия лицензии	31.10.2026
50	Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия	Розничная продажа алкогольной продукции, лицензируемая субъектами Российской Федерации или органами местного самоуправления в соответствии с предоставленными законом полномочиями
51	Наименование лицензирующего органа	"ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ ЭКОНОМИКИ И ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ ЧУКОТСКОГО АВТНОМНОГО ОКРУГА"
52	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2218700008756 28.10.2021

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- **Положение** по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности

последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно [ФСБУ 5/2019](#) (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода

и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Учет аренды

2.7.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.7.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.8. Учет расходов и доходов

2.8.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.9.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.9.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

1. Основных средств по остаточной стоимости на сумму 8 414 471 руб., где амортизация данных ОС 2 260 425 р.

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

1. В аренде имеется недвижимое имущество, предоставленное ФЭ и ИО Билибинский муниципальный район, используемое в качестве магазинов и офиса.

5. Запасы

1. По состоянию на 31.12.2025г. сырья и материалов, необходимых для ведения деятельности 707 560 руб. Товаров без наценки 157814608 руб. В том числе и товары в пути.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

1. Дебиторская и кредиторская не имеет статуса долгосрочной (свыше трех месяцев). Имеющая задолженность обуславливается деловыми договоренностями.

7. Обязательства

7.1. Наличие задолженности налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

8. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор

Шубкина Любовь Владимировна

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 марта 2026 г.