ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОДРЕМСТРОЙ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ВОДРЕМСТРОЙ".
1.2. Юридический адрес – 620016, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ. МОСТОВАЯ, Д. 65, ОФИС 7
1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 24 человека.
1.4. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
1.5. Уставный капитал составляет 20 000 руб.
Участником является: ПАХТИН АНДРЕЙ ВАСИЛЬЕВИЧ с долей 100 процентов;
1.6. Основной вид деятельности – 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.
1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: ПАХТИН АНДРЕЙ ВАСИЛЬЕВИЧ
Бухгалтерский и Налоговый учет передан на обслуживание в специализированную консалтинговую организацию.
1.8. Конечным бенефициаром является:
ПАХТИН АНДРЕЙ ВАСИЛЬЕВИЧ ИНН 668602146937
1.9. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие 8.3

2. Правила учета

2.1. При ведении бухгалтерского учета не применяются:
- ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода
Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
Основание: п. 3 ПБУ 11/2008
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
Основание: п. 2 ПБУ 18/02
2.2. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок.
Основание: п. 15 ПБУ 1/2008
2.3. В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.
Основание: абз. 4 подп. 2 п. 9, п. 14 ПБУ 22/2010
2.4. Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате без учета скидок, льгот, премий, бонусов и иных преференций вне зависимости от периода их предоставления. Предоставленные скидки отражаются как прочие доходы.
Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4 ФСБУ 26/2020
2.5. Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате с учетом оплаты за отсрочки и рассрочки, вне зависимости от периода, на который они предоставлены.
Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4 ФСБУ 26/2020
2.6. На основании принципа рациональности плата за отсрочку или рассрочку не выделяется из договорной стоимости товаров, работ, услуг или имущественных прав (кроме запасов и капитальных вложений), если она предоставлена на период менее 12 месяцев.
Основание: п. 1, 6, 7 ПБУ 15/2008, п. 6 ПБУ 1/2008
2.7. При оплате не денежными средствами стоимость запасов и капвложения определяется в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.

Основание: абз. 4 п. 14 ФСБУ 5/2019, п. 4, абз. 4 п. 13 ФСБУ 26/2020
2.8. Забалансовый учет имущества третьих лиц ведется в оценке, определяемой по правилам, рекомендованным Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н). Если правила оценки для отдельной ситуации не установлены, учет осуществляется в оценке, указанной в документах на передачу этого имущества.
Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.
2.9. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель бухгалтерской отчетности, выраженной в денежном измерении, размер которого превышает 10 процентов от общей величины показателя.
Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

3. Отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.
3.1. Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023. Основание: п. 52, 54 ФСБУ 4/2023
3.2. Информация о существенных показателях отражается в отдельных строках бухгалтерской отчетности, если такие строки отсутствуют, информация о существенных показателях раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.
Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

4. Основные средства и НМА

4.1. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.
Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020
4.2. Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет 012 Малоценные ОС из рабочего плана счетов.
Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020
4.3. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются линейным способом Основание: п. 11, 13-17, 34-36 ФСБУ 6/2020
4.4. Списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания.
Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020, Инструкция к Плану счетов
4.5. Амортизация по основным средствам начисляется за месяц.
Основание: п. 32 ФСБУ 6/2020
4.6. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.
Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020
4.7. Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются срок полезного использования, ликвидационная стоимость или способ начисления амортизации. Решение об изменении соответствующих элементов амортизации не принимают при их незначительном изменении, а именно: срока полезного использования не более, чем на 5 процентов. Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 37 ФСБУ 6/2020

5. Аренда

5.1. Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Решение

принимается в отношении каждого такого предмета аренды. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой.
Основание: подп. «в» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018
5.2. Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.
Основание: подп. «а», «б», абз. 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018, п. 18 ПБУ 10/99
5.3. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.
Основание: п. 14 ФСБУ 25/2018
5.4. Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода.
Основание: ч. 2 п. 13 ФСБУ 25/2018
5.5. При сдаче в аренду все объекты учета аренды классифицируются как объекты операционной аренды, за исключением случаев, когда договор аренды предусматривает переход к арендатору права собственности на предмет аренды или арендатор вправе купить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.
Основание: подп. «а» и «б» п. 25, п. 28 ФСБУ 25/2018
5.6. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. Вид доходов определяется по каждому договору в зависимости от условий аренды и вида имущества.
Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018, п. 4, абз. 5 п. 5, п. 12, 15 ПБУ 9/99, п. 7 ПБУ 1/2008

6. Резервы

6.1. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

7. Финвложения

7.1. С учетом вида единицей учета финансовых вложений признается депозит, вексель и т.д.
Основание: п. 5 ПБУ 19/02
7.2. Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости.
Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02
7.3. Краткосрочные депозиты в денежном выражении отражаются в разделе Финансовые вложения.

8. Информация о показателях бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, а также иная информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии применяемыми федеральными стандартами.

Согласно ФСБУ 28/2023 перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация расчетов, активов, обязательств. При проведении инвентаризации фактов недостач, излишков, расхождений в суммах дебиторской и кредиторской задолженностей не выявлено.

8.1. Капитал

Уставный капитал Общества по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса составил 20 тыс. рублей.
На выплату дивидендов в 2025г направлено 8 708 тыс. рублей.
Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2025 нераспределенной прибыли (убытка) Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса и составляет
– 101 842 тыс. руб., в том числе: финансовый результат отчетного периода – 14 176 тыс. руб.

8.2. Финансовые вложения.

По состоянию на отчетную дату в учете предприятия финансовых вложений нет.

8.3.Основные средства и капитальные вложения.

Наличие и движение основных средств приведены в Таблице 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	148 191	(63 262)	26 127	(24 548)	21 183	(29 615)	162 766	(73 015)
	За 2024 г.	92 498	(37 438)	41 785	(24 424)	9 423	(26 689)	148 191	(63 262)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	18 535	-	-	(593)	18 535	(593)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 369	(4 488)	144	-	-	(1 059)	8 512	(5 547)
	За 2024 г.	4 372	(3 683)	3 997	-	-	(805)	8 369	(4 488)
Офисное оборудование	За 2025 г.	565	(447)	-	-	-	(89)	565	(536)
	За 2024 г.	565	(288)	-	-	-	(159)	565	(447)
Транспортные средства	За 2025 г.	111 230	(56 611)	6 426	(24 548)	21 183	(26 296)	106 102	(63 045)
	За 2024 г.	74 950	(32 598)	11 372	(13 424)	9 058	(24 511)	111 230	(56 611)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	28 028	(1 716)	1 023	-	-	(1 577)	29 051	(3 293)
	За 2024 г.	12 611	(868)	26 417	(11 000)	366	(1 213)	28 028	(1 716)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами приведены в Таблице 2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая (переоценен ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) фактическая (переоцененная) стоимость	амортизация	фактическая (переоценен ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	15 640	-	23 776	(2 645)	(1 321)	23 776	-
	За 2024 г.	27 834	(5 899)	26 186	(49)	(2 660)	15 640	-
в том числе:								
Транспортные средства	За 2025 г.	15 640	-	23 776	(2 645)	(1 321)	23 776	-
	За 2024 г.	27 834	(5 899)	26 186	(49)	(2 660)	15 640	-

8.4. Запасы.

Наличие и движение запасов приведены в Таблице 3

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано		изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	22 054	-	225 156	(247 211)	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	185 199	(163 145)	-	X	X	22 054	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	111 108	(22 127)	-	(88 981)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	75 066	(15 763)	-	(59 303)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 302	(18 343)	-	41	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	22 054	-	114 049	(225 084)	-	88 981	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	91 831	(129 039)	-	59 262	-	22 054	-

8.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведены в Таблице 4

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном					На конец периода	
				поступило		списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 372	(1 530)	-	-	-	(3 347)	(2 372)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 372	-	-	(317)	-	2 372	(1 530)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 372	(1 530)	-	-	-	(3 347)	(2 372)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 372	-	-	(317)	-	2 372	(1 530)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	36 319	(13 265)	48 992	77	(25 012)	(8 933)	2 372	62 747	(7 878)
	За 2024 г.	51 115	(12 717)	24 308	-	(39 104)	(19 090)	-	36 319	(13 265)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 515	-	7 960	-	(12 182)	-	-	9 293	-
	За 2024 г.	13 390	-	12 449	-	(12 325)	-	-	13 515	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 093	(13 265)	36 563	-	(12 651)	(8 933)	2 372	47 377	(7 878)
	За 2024 г.	28 663	(12 717)	11 259	-	(18 828)	(19 090)	-	21 093	(13 265)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	376	-	3 000	77	-	-	-	3 453	-
	За 2024 г.	7 709	-	300	-	(7 633)	-	-	376	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	144	-	-	-	(144)	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 094	-	1 000	-	-	-	-	2 094	-
	За 2024 г.	998	-	96	-	-	-	-	1 094	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	174	-	125	-	(112)	-	-	187	-
	За 2024 г.	174	-	137	-	(138)	-	-	174	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	57	-	344	-	(57)	-	-	344	-
	За 2024 г.	27	-	57	-	(27)	-	-	57	-
Итого	За 2025 г.	38 691	(14 795)	48 992	77	(25 012)	(12 280)	X	62 747	(7 878)
	За 2024 г.	51 115	(12 717)	26 680	-	(39 104)	(19 407)	X	38 691	(14 795)

8.6. Обязательства

Наличие и движение обязательств приведены в Таблице 5

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств,		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	56 273	53 333	(42 400)	67 206
	За 2024 г.	49 956	59 870	(53 553)	56 273
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 850	29 725	(14 757)	33 819
	За 2024 г.	18 721	26 598	(26 469)	18 850
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 270	5 226	(11 874)	10 622
	За 2024 г.	19 048	17 259	(19 038)	17 270
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	75	-	(75)	-
	За 2024 г.	-	75	-	75
Расчеты по аренде	За 2025 г.	15 640	12 739	(15 640)	12 739
	За 2024 г.	4 969	15 640	(4 969)	15 640
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	733	864	(31)	1 567
	За 2024 г.	741	274	(281)	733
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 387	4 707	-	8 094
	За 2024 г.	6 170	-	(2 783)	3 387
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	295	71	-	366
	За 2024 г.	307	-	(13)	295
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	24	-	(24)	-
	За 2024 г.	-	24	-	24
Итого	За 2025 г.	56 273	53 333	(42 400)	67 206
	За 2024 г.	49 956	59 870	(53 553)	56 273

8.7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности приведены в Таблице 6

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	108 355	91 369
Затраты на оплату труда	19 240	20 648
Отчисления на социальные нужды	4 540	3 755
Амортизация	30 936	28 983
Прочие затраты	128 389	102 046
Итого по элементам	291 460	246 800
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	22 054	(22 054)
Итого расходы по обычным видам деятельности	313 514	224 746

9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты 31.12.2025, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение компании не произошло.

10. Непрерывность деятельности

Руководством произведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

11. Способ раскрытия информации о госпомощи.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Директор _____ Пахтин А.В.

18.03.2026г

МП

Российская Федерация Общество с ограниченной ответственностью «ВодРемСтрой» ИНН 6671009748 ОГРН 1156658007769