

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Мосвода24» (ООО «Мосвода24») создано «18» декабря 2018 года.

2. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества по ОКВЭД является: 36.00 Забор, очистка и распределение воды.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

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.

4. Запасы

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество не создает резерв под обесценение запасов согласно п. 32 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Общество с ограниченной ответственностью «Мосвода24»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности по налогам отражается развёрнуто.

Информация по пояснению «Финансовые и другие оборотные активы», отраженная в строке 1240 дополняется пояснениями 2.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Информация по пояснению «Краткосрочная кредиторская задолженность», отраженная в строке 1520 дополняется пояснениями 3.1. «Обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

8. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

9. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Общество с ограниченной ответственностью «Мосвода24»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2025 год.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

10. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

1. Запасы

1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 140	-	4 579	(4 725)	-	-	X	X	994	-
	За 2024 г.	614	-	694	(168)	-	-	X	X	1 140	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	7	-	2	(9)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	(3)	-	-	-	-	7	-
Товары	За 2025 г.	1 133	-	4 577	(4 716)	-	-	-	-	994	-
	За 2024 г.	614	-	684	(165)	-	-	-	-	1 133	-

1.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	236	-	175	-	(221)	-	-	-	190	-
	3а 2024 г.	177	-	200	-	(141)	-	-	-	236	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	146	-	174	-	(146)	-	-	-	174	-
	3а 2024 г.	141	-	146	-	(141)	-	-	-	146	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	27	-	-	-	(11)	-	-	-	16	-
	3а 2024 г.	27	-	-	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	54	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	54	-	-	-	-	-	54	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Итого	3а 2025 г.	236	-	175	-	(221)	-	-	X	190	-
	3а 2024 г.	177	-	200	-	(141)	-	-	X	236	-

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

3. Обязательства

3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	545	-	-	-	-	-	545
	За 2024 г.	545	-	-	-	-	-	545
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	545	-	-	-	-	-	545
	За 2024 г.	545	-	-	-	-	-	545
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	326	244	-	(293)	-	-	277
	За 2024 г.	215	288	-	(177)	-	-	326
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	13	-	(2)	-	-	13
	За 2024 г.	18	2	-	(18)	-	-	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	133	113	-	(133)	-	-	113
	За 2024 г.	109	135	-	(111)	-	-	133
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	105	-	-	(105)	-	-	-
	За 2024 г.	3	102	-	-	-	-	105
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	85	-	-	-	-	85
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	33	-	-	-	-	33
	За 2024 г.	45	-	-	(45)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	32	-	-	(4)	-	-	28
	За 2024 г.	14	18	-	-	-	-	32
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	54	-	-	(49)	-	-	5
	За 2024 г.	24	30	-	-	-	-	54
Итого	За 2025 г.	871	244	-	(293)	-	X	822
	За 2024 г.	760	288	-	(177)	-	X	871

3.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

3.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 725	168
Затраты на оплату труда	1 206	787
Отчисления на социальные нужды	363	238
Амортизация	-	-
Прочие затраты	609	239
Итого по элементам	6 903	1 431
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 903	1 431