

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью "ВолАКВА"

ИНН: 3525178857

КПП: 352501001

ОГРН: 1073525001758

Место нахождения: 160025, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВОЛОГДА, УЛ. МОСКОВСКОЕ ШОССЕ, Д. 2
ООО "ВолАКВА" зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 02.02.2007 г.

1. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности в отчетном периоде:

11.07 Производство безалкогольных напитков; производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды.

Дополнительные виды деятельности:

22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

28.22.9 Производство прочего грузоподъемного, транспортирующего и погрузочно-разгрузочного оборудования

28.29 Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки

28.92 Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства

33.12 Ремонт машин и оборудования

36.00.1 Забор и очистка воды для питьевых

46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе и промышленных нужд

46.3 Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

46.34.1 Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

47.7 Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах

49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

82.92 Деятельность по упаковыванию товаров

В 2025 году выручка составила 18 234 тыс. руб., себестоимость – 18 004 тыс. руб., прибыль до налогообложения 230 тыс. руб.

Прочие доходы составили 1 066 тыс. руб., в том числе: Возмещение по суду 524 тыс. руб., Страховое возмещение 199 тыс. руб., Бонусы спасибо от ВОЛОГОДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8638 ПАО СБЕРБАНК 4 тыс. руб., прочие доходы 339 тыс. руб..

Себестоимость реализованных работ, услуг и управленческие расходы за отчетный период составили 19 501 тыс. руб. Прочие расходы составили 1 706 тыс. руб. в том числе: проценты по кредитам и займам 1 335 тыс. руб., услуги банка 105 тыс. руб., штрафы и пени 56 тыс. руб., страхование 91 тыс. руб., Начислен водный налог за 2025г. 96 тыс. руб., Списание дебиторской задолженности более 3х лет 23 тыс. руб..

За 2025 год начислен сумма начисленного Налог при упрощенной системе налогообложения составила 194 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года - 1 267 тыс. руб.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, учетная политика для целей налогообложения, утверждены приказом № 1 от 27 декабря 2024 года.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением счетов бухгалтерского учета, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» (в редакции от 08.11.2010г. №142-н). Рабочий План счетов бухгалтерского учета содержит синтетические и основные аналитические счета бухгалтерского учета, необходимые для ведения бухгалтерского учета.

В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы, предусмотренные в программах для ведения бухучета: 1-С Бухгалтерия 8.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждается их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995г № 49 с изменениями и дополнениями от 8 ноября 2010 г. № 142н).

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства организации классифицируются по видам:

- Транспортные средства;
- Машины и оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;

и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Срок полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н. Запасы отражаются в учете по их фактически произведенным затратам на их приобретение в разрезе субсчетов. При списании запасов и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО. Реализация материалов сторонним организациям, а так же работникам Общества, производится по договорным ценам. Списание в учете себестоимость реализованных материалов отражать по Дебету балансового счета 91 02.

Расходы формируются в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н. К расходам по обычным видам деятельности относятся затраты, собираемые по дебету счета 20 "Основное производство" в разрезе подразделений.

Управленческие расходы, собираемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", признаются в себестоимости продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания и списываются ежемесячно на счете 90.8 «Управленческие расходы».

Прочими расходами являются себестоимость реализованных основных средств, материалов и иных активов, отличных от денежных средств и другие расходы организации в соответствии с п.11 и п.13 ПБУ 10/99 «Расходы организаций».

Доходы формируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Учет реализации услуг в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Прочими доходами организации является выручка от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.), стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов и иные доходы в соответствии с п.п. 7 и 9 ПБУ 9/99 "Доходы организаций".

Начисление заработной платы ведется в соответствии со штатным расписанием, трудовыми договорами, положением об оплате труда.

Чистая прибыль распределяется и используется согласно порядку, определенному учредительными документами. Общество применяет (Упрощенную систему налогообложения - Доходы минус Расходы).

3. Основные средства

Стоимость основных средств на 31 декабря 2025 года составляет

(в тыс.руб.)

Наименование	Первоначальная цена	Начисленная Амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	11425	7153	4232
Итого	11425	7153	4232

В 2025 году поступления и выбытие основных средств не было основных средств.

4. Запасы

Всего поступило материалов на сумму 4 079 тыс. руб., использовано материалов на сумму 3 403 тыс. руб. Остаток материальных запасов на 31.12.2025. – 676 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений на 31 декабря 2025 г. значится – 1 310 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

Дебиторы	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025
Поставщики и подрядчики	531	643
Налоги и страховые взносы	9	0
Прочие дебиторы	184	291
Покупатели и заказчики	1 257	844
Расчеты с подотчетными лицами	9 548	4719
ИТОГО	11 529	6 497

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

7. Обязательства

Наличие обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Кредиторы	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025
Долгосрочные обязательства	10 049	4 955
В том числе: Заемные средства	10 049	4 955
Краткосрочные обязательства	8 606	11 774
В том числе: Заемные средства	1 171	4 361
Поставщики и подрядчики	5 319	5 588
Покупатели и заказчики	595	315
Налоги и страховые взносы	297	368
Расчеты с персоналом	73	0
Прочие кредиторы	1 151	1 141
ИТОГО обязательств	18 655	16729

Просроченные обязательства отсутствуют.

3. Иная информация

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ 4/2023).

По состоянию на 31 декабря 2025 года совокупные активы составили 16 811 тыс. руб. Чистые активы ООО "ВоЛАКВА" по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 83 тыс. руб.

Чистые активы превышают сумму уставного капитала. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

В составе "Денежные средства" (стр. 1250) отражена сумма, числящихся в кассе организации, на расчетном счете и переводы в пути по состоянию на 31.12.2025 г. и составляет 564 тыс. руб.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности общества, отсутствуют.

Оценивая перспективу непрерывности деятельности, необходимо отметить, что отсутствуют основания для сомнения непрерывности деятельности общества.

Директор



Белоглазов Артём Михайлович



27 марта 2026