

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОДАЛЕНКА»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Водаленка».

1.2. Юридический адрес – 452920, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г.О. ГОРОД АГИДЕЛЬ, Г. АГИДЕЛЬ, УЛ. АКАДЕМИКА КУРЧАТОВА, ВЛД. 2.

1.3. Дата государственной регистрации – 24.04.2023.

1.4. Основной ОКВЭД – 28.29.43 Производство торговых автоматов.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным учредителем является Терновская Виктория Николаевна.

1.7. Директор организации Ибатуллин Рустам Рифович.

### 2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 4. Основные положения учетной политики

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Учет основных средств	<p>Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.</p> <p>Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Переоценка не производится.</p> <p>Основные средства классифицируются по группам.</p> <p>Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.</p>
Учет материально-производственных запасов	<p>Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».</p> <p>Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).</p> <p>Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.</p> <p>Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.</p>
Учет денежных средств	<p>Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных, продаж через водоматы отражаются на счете 57 «Переводы в пути»</p>
Учет займов и кредитов	<p>Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту)</p>
Учет доходов и расходов	<p>Учет доходов и расходов ведется методом начисления.</p> <p>Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.</p> <p>Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.</p> <p>Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».</p>

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Организация арендует производственное/офисное помещение по договору аренды №22000014850000000061 от 23.05.2025. Предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## 6. Основные средства

В составе материальных внеоборотных активов по строке 1150 бухгалтерского баланса числятся основные средства: четыре аппарата по очистке и продаже воды первоначальной стоимостью 275 тыс. руб. каждый, остаточная стоимость каждого аппарата 236 тыс. руб.

## 7. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2025 году отсутствуют.

## 8. Запасы

В составе запасов по строке 1210 баланса отражен остаток нереализованных товаров – 5 тыс. руб.

## 9. Инвентаризация

Инвентаризация основных средств, запасов и состояния расчетов проведена 25.12.2025. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 10. Денежные средства

По строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены денежные средства на расчетных счетах в размере 19 тыс. руб., на 31.12.2024 в размере 32 тыс., краткосрочный депозит 368 тыс. руб.

## 11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность (строка 1230)	153	196
в т.ч.		
- авансы поставщикам	20	22
- задолженность заказчиков	60	174
- авансы на хоз. расходы	73	-
Кредиторская задолженность (строка 1520)	26	37
в т.ч.		
- текущая задолженность поставщикам	7	9
- текущая задолженность по налогам и взносам	19	22
- задолженность подотчетному лицу	-	6

## **12. Доходы, расходы, результаты деятельности организации**

Выручка организации за 2025 год составила 607 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 16 тыс. руб. Основная доля выручки получена от оказания услуг по техническому обслуживанию компьютерной техники и базового программного обеспечения – 420 тыс. руб. Выручка от реализации воды в водоматах составила 104 тыс. руб., от оптовой продажи установок по очистке воды – 83 тыс. руб.

Прочие доходы 5 тыс. руб. – проценты по депозитам.

Расходы организации составили 1482 тыс. руб. Наиболее крупные статьи расходов:

- аренда – 396 тыс.,
- коммунальные расходы – 222 тыс.,
- заработная оплата и взносы – 402 тыс.,
- материальные расходы – 183 тыс.

Налог при упрощенной системе налогообложения (объект «Доходы», 6%) – 22 тыс. руб.

Убыток за 2025 год составил 892 тыс. руб.

## **13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Бенефициаром организации является гражданка РФ Терновская Виктория Николаевна. За 2025 год выплаты в пользу Терновской В.Н. не производились.

## **14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Руководство считает, что у организации достаточно ресурсов для продолжения деятельности в течение ближайших 12 месяцев. Намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствуют. Несмотря на наличие убытка, организация планирует увеличить выручку за счет увеличения точек продаж воды, увеличения стоимости реализации, расширения ассортимента и получить финансовую поддержку от учредителя.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор

Ибатуллин Рустам Рифович