

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Ксилем Рус» за 2025 год
(в тыс. руб.)

I. Сведения об организации:

Компания ООО «Ксилем Рус» является обществом с ограниченной ответственностью. ИНН\КПП 7718849900/772501001.

Основным видом деятельности компании является деятельность по оптовой торговле прочими машинами и оборудованием (насосы и компрессоры). Код по ОКВЭД 46.14.9 (основной).

Юридический адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, дом № 19 ПОМЕЩ. 45/3

Дата регистрации компании 08.06.2011г.

Основной государственный регистрационный номер 1117746446575.

Уставный капитал компании составляет 4 000 тыс. руб.

Учредителем компании является «Ксилем Уотер Системз Дойчланд ГмбХ», юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германии, размер вклада которой составляет 99,999975% уставного капитала номинальной стоимостью 3 999,99 тыс. руб. (три миллиона девятьсот девяносто девять тысяч девятьсот девяносто девять) рублей и «Ксилем Уотер Солюшнз Херфорд ГмбХ», юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германии, размер вклада которой составляет 0,000025% уставного капитала номинальной стоимостью 1 (один) рубль.

К прочим видам деятельности относится производство (сборка) оборудования (насосы, компрессоры).

01 июля 2015 года создано обособленное подразделение по адресу Московская область, Ленинский район, Совхоз имени Ленина поселок, Восточная промзона, 3,5. 17.01.2024 обособленное подразделение снято с учета.

Единоличным исполнительным органом до 31.03.2023 являлся Генеральный директор - Еранцев Григорий Андреевич. Единоличным исполнительным органом с 03.04.2023 по 22.12.2024 являлся Генеральный директор – Жарова Марина Михайловна. Единоличным исполнительным органом с 23.12.2024 являлся Генеральный директор – Гущина Татьяна Сергеевна.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией АО ЮНИКОН БИЗНЕС СЕРВИС.

Компания арендует офисные помещения:

по адресу 115280 г. Москва, ул. Ленинская слобода, дом № 19 ПОМЕЩ. 45/3. Общая площадь 97,5 кв.м.

по адресу 115280 г. Москва, ул. Ленинская слобода, дом № 19 офис 21Б1, 5 этаж. Общая площадь 508 кв.м. Договор аренды расторгнут 28.02.2023.

Компания арендовала складское помещение по адресу обособленного подразделения Московская область, Ленинский район, Совхоз имени Ленина поселок, Восточная промзона, 3,5. Общая площадь 2134,6 кв.м. Договор аренды расторгнут 15.12.2023.

Среднесписочная численность в 2025 году составляет 2 человека.

По состоянию на 31 декабря 2025 года чистые активы Компании составили 345 282 тыс. руб., На 31 декабря 2024 и 2023 гг. - 360 016 и 555 786 тыс. руб. соответственно.

Состав годовой бухгалтерской отчетности

Состав годовой бухгалтерской отчетности включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств,

- Пояснения в табличной и текстовой форме.
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тыс. руб.

II. Информация об учетной политике компании:

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, от 06.12.2011 г. с изменениями и дополнениями и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.06.1998 № 34н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, которые по правилам бухгалтерского учета должны отражаться в бухгалтерской отчетности в нетто-оценке, то есть, за минусом оценочных значений, в том числе основные средства, материально-производственные запасы и прочие товарно-материальные ценности, дебиторская задолженность.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочие доходы и расходы (счет 91).

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов входит интеллектуальная и промышленная собственность и другие права, которые имеет предприятие в своей собственности со сроком службы более 12 месяцев и приносят прибыль.

5. Материально-производственные запасы.

Учет товаров и материалов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФОБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материалов считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении

которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету до 100 000 рублей удовлетворяющие условиям ФСБУ 6/2020, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения в сумме фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. п. 36, 39 ФСБУ 5/2019 «Запасы» материалы, отпускаемые в производство и ином выбытии, оцениваются по средней себестоимости.

6. Основные средства.

6.1 Понятие и критерии ОС

Согласно пункту 4 ФСБУ 6/2020, объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно четырьмя признаками:

1. Имеет материально-вещественную форму.
2. Предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности:
 - при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров);
 - при выполнении работ или оказании услуг;
 - для охраны окружающей среды;
 - для предоставления за плату во временное пользование;
 - для управленческих нужд.

6.2 Оценка ОС

При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

После признания объект ОС можно оценивать (п.п. 13-15 ФСБУ 6/2020) по первоначальной стоимости, когда стоимость ОС и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020. Например, первоначальная стоимость объекта ОС увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта (п. 24 ФСБУ 6/2020);

Амортизация по ОС начисляется независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и приостанавливается, только если ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость (п.п. 29-30 ФСБУ 6/2020). Ликвидационной стоимостью ОС считается величина, которую компания получила бы в случае выбытия объекта по окончании срока полезного использования (СПИ), включая стоимость остающихся материальных ценностей, и за вычетом предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия ОС не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия ОС не может быть определена.

Сумма амортизации объекта ОС за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (п. 32 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации (п. 33 ФСБУ 6/2020):

начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Согласно ФСБУ 6/2020 п.п. 34-36 ФСБУ 6/2020 "Основные средства") амортизация начисляется линейным способом.

В состав основных средств входит оборудование со сроком службы более 12 месяцев и

первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество не производило переоценку основных средств.

6.3 Срок полезного использования основного средства

Срок полезного использования (СПИ) для каждого объекта Общество определяет самостоятельно исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации выгоды

При определении СПИ учитывается также ожидаемое моральное устаревание и планы по замене ОС (п. 9 ФСБУ 6/2020).

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения. Единицей бухгалтерского учета является каждое отдельное финансовое вложение.

К финансовым вложениям относятся депозиты со сроком размещения более 3 месяцев.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе операционных доходов и расходов. При выбытии стоимость ценных бумаг определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Суммы созданных резервов по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

9. Признание и учет доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, налога с продаж, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

10. Операции по продаже и покупке валюты

Операции по покупке валюты отражаются с использованием счета 57 «Переводы в пути». Доходом /расходом признается только финансовый результат, возникший из-за отклонения курса продажи от курса ЦБ. Указанная разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Операции при продаже валюты отражаются с использованием счета 57 «Переводы в пути». Продажа иностранной валюты показывается свернуто, то есть с учетом прочих доходов и прочих расходов.

11. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Обычным видом деятельности для организации является оптовая торговля машинами и оборудованием.

Бухгалтерский учет коммерческих и управленческих расходов ведется с использованием счета 44 «Расходы на продажу».

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, или величине кредиторской задолженности. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 44 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», за исключением транспортно-заготовительных расходов (далее ТЗР), которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

Сумма ТЗР, относящаяся к остатку товаров на конец месяца, исчисляется по среднему проценту этих расходов за отчетный месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

III. Раскрытие существенных показателей:

1. Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024, 31.12.2023г.

2. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. составляет 141 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	141	351	387
в том числе:			
Офисное оборудование	84	276	294
Другие виды основных средств	57	75	93
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Объекты арендованного имущества на балансе на 31.12.2025 не числятся, остаточной стоимости арендованного имущества Общество на 31.12.2025 не имеет. В связи с этим арендные платежи в отчете о движении денежных средств отражены в составе Денежных потоков от текущих операций по строке 4121.

3. Финансовые вложения

В 2022 г. предоставлен займ в сумме: 300 000 тыс. руб. "Ксилем Европа ГмбХ" (Взаимозависимое лицо) по договору БН от 23.02.2022 сроком на 5 лет. За 2025 год начислены проценты в сумме: 9 125 тыс. руб. Предоставленный займ отражен в бухгалтерской отчетности по строке: 1170 «Финансовые вложения». По окончании отчетного периода была проведена проверка финансового состояния заемщика и сверка расчетов с подтверждением сумм задолженности на 31.12.2024, в связи с этим Общество не формирует резерв под обесценение данного финансового вложения.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректура	Поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректура
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректура					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	300 000	-	-	-	-	-	-	-	300 000	-
	За 2024 г.	300 000	-	-	-	-	-	-	-	300 000	-
В т.ч. Выданный займ	За 2025 г.	300 000	-	-	-	-	-	-	-	300 000	-
	За 2024 г.	300 000	-	-	-	-	-	-	-	300 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	300 000	-	-	-	-	-	-	-	300 000	-
	За 2024 г.	300 000	-	-	-	-	-	-	-	300 000	-

4. Налоги

4.1 НДС

По состоянию на 31.12.2025 г. по счету 19 «Налог на добавленную стоимость» сальдо 10 184 тыс. руб.

4.1. Налог на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Суммы налога на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила:

2023г.- 0 тыс. руб.

2024г. – 0 тыс. руб.

2025г. – 0 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

Временные разницы образуются в результате расхождения в начислении амортизации по основным средствам для целей бухгалтерского и налогового учета, начислений резервов на оплату отпусков, гарантийный ремонт, сомнительных долгов и обесценения товарно-материальных ценностей только для целей бухгалтерского учета, а также отклонений в стоимости готовой продукции в налоговом и бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показаны развернуто.

Вид актива/обязательства	Поступило	Списано
Актив		
Доходы будущих периодов	10	10
Оценочные обязательства и резервы	71	2 671
Резервы сомнительных долгов	-	1 350
Убыток текущего периода	2 891	2 891
Обязательство		
Доходы будущих периодов	27	
Основные средства	13	

Применяемая Обществом налоговая ставка по налогу на прибыль в 2024г. - 20%, в 2025г. – 25%.

5. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы отсутствуют. Информация о наличии и движении запасов отражена в таблице.

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.	-	-	17	(17)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	1	-	58	(58)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	17	(17)	-	-	-	-	-	-

		За 2024 г.	1	-	54	(54)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность.

Крупнейшими дебиторами Общества являются:

Крупнейшие дебиторы Общества	Сумма задолженности на 31 декабря 2025
ООО "Леманжер"	575
ООО "Интеркон-аудит"	154
ООО "Офисная Почтовая Служба"	59

В баланс попадает задолженность в развернутом виде.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице.

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			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			Переклассифицировано
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	147 911	(136 392)	16 297	-	(16 704)	-	-	-	147 504	(130 993)
	За 2024 г.	155 683	-	878	-	(8 649)	-	-	-	147 906	(136 392)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	137 458	(136 392)	647	-	(6 253)	-	-	-	131 852	(130 993)
	За 2024 г.	138 942	-	865	-	(2 349)	-	-	-	137 458	(136 392)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	9 125	-	-	-	-	-	9 125	(9 125)
	За 2024 г.	6 300	-	-	-	(6 300)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 432	-	-	-	(9 432)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 420	-	12	-	-	-	-	-	9 432	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	827	-	-	-	(827)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	827	-	-	-	-	-	-	-	827	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	6 525	-	-	-	-	-	6 527	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	192	-	-	-	(192)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	192	-	-	-	-	-	-	-	192	-
Итого	За 2025 г.	147 911	(136 392)	16 297	-	(16 704)	-	-	-	147 504	(140 118)
	За 2024 г.	155 683	-	878	-	(8 649)	-	-	-	147 906	(136 392)

7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев.

Характеристика денежных средств и денежных эквивалентов приведена в следующей таблице:

№ счета	<i>в тыс. руб.</i>		
	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства на рублевых счетах (51)	1 879	18 857	93 958
Денежные средства на валютных счетах (52)			
Итого:	1 879	18 857	93 958

Курсы валют на отчетные даты:

Дата	EUR	USD
31.12.2023	99,1919	89,6883
31.12.2024	106,1028	101,6797
31.12.2025	92,0938	78,2267

Расшифровка к Отчету о движении денежных средств

Прочие поступления (стр. 4119)

	<i>в тыс.руб.</i>		
	2025	2024	2023
Возврат денег от поставщиков, контрагентов	5 609	13	205 136
Возврат налоговых платежей, пошлин, штрафов из бюджета	1 500	300	20 940
	7 109	313	226 076

Прочие платежи (стр. 4129)

в тыс.руб.

	2025	2024	2023
Выплата по претензии		1 500	
НДС	1 377	764	
Выдача под авансовый отчет		493	1 992
Перевод на счет корпоративных карт			436
Расходы на банковское обслуживание	151	172	284
ШТРАФЫ		109	2 699
Налог таможня сборы		72	195
	1 527	3 110	5 606

8. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме, определенной Уставом Общества, в размере номинальной стоимости доли участника.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 4 000 тыс. руб.

В результате дополнительного вклада в имущество был увеличен Добавочный капитал Общества, сумма которого по состоянию на 31.12.2025 года составляет 220 000 тыс.руб.

В 2025 году изменения в добавочный капитал не вносились.

В соответствии с Уставом в связи с отсутствием специального решения Общества резервный фонд не создавался.

В 2024 году были приняты решения о выплате дивидендов за 2018-2019 гг. в сумме 60 000 тыс.руб. Дивиденды распределены между участниками следующим образом:

Протокол	Участник	Доля, %	Сумма дивидендов, тыс. руб.
1-2024 от 19.03.2024	Ксилем Уотер Солюшнз Дойчланд ГмбХ	99,999975	29 999,9925
	Ксилем Уотер Солюшнз Херфорд ГмбХ	0,000025	0,0075
	Итого по протоколу	100,000000	30 000,0000
2-2024 от 16.07.2024	Ксилем Уотер Солюшнз Дойчланд ГмбХ	99,999975	29 999,9925
	Ксилем Уотер Солюшнз Херфорд ГмбХ	0,000025	0,0075
	Итого по протоколу	100,000000	30 000,0000
Итого за 2024 г.			60 000,0000

В 2025г. дивиденды не распределялись.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторы Общества	Сумма задолженности на 31 декабря 2025
АО "Юникон Бизнес Сервис"	273
ОСГ РЕКОРДЗ МЕНЕДЖМЕНТ	27
ПАО "Вымпел-Коммуникации"	23

В баланс попадает задолженность в развернутом виде.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в таблице.

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	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	Переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 522	392	-	(436)	(86)	-	20 392
	За 2024 г.	10 804	10 270	154	(707)	-	-	20 522
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	522	355	-	(436)	(86)	-	355
	За 2024 г.	805	270	154	(707)	-	-	522
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	37	-	-	-	-	37
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	20 000	-	-	-	-	-	20 000
	За 2024 г.	10 000	10 000	-	-	-	-	20 000

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество признает оценочные обязательства и резервы при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество формирует следующие оценочные обязательства и резервы:

10.1. Оценочные резервы

10.1.1 Резерв по сомнительным долгам.

Резерв формируется по всей дебиторской задолженности, в том числе по авансам, выданным поставщикам или подотчетным лицам, по беспроцентным займам, выданным работникам, долгам по санкциям, подлежащим уплате на основании решения суда, вступившего в законную силу (счета 60, 62, 66, 67, 71, 73, 75 и 76) (Приложение к Письму Минфина от 22.01.2016 №07-04-09/2355).

По оценке Общества сомнительная задолженность на 31.12.2025 составила 130 993 тыс.руб. - авансы, полученные от компании Ксилем Европа ГмбХ. В отчетности был сформирован резерв по сомнительным долгам на всю сумму данной задолженности.

Информация о резервах по сомнительным долгам приведена в таблице «Оценочные обязательства».

10.1.2 Резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. По состоянию на 31.12.25, 31.12.24 резерв не создавался.

10.2. Оценочные обязательства

10.2.1 Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков

Организация на последнее число каждого квартала создает резерв на оплату предстоящих отпусков. Сумма резерва определяется на основании оставшихся дней неиспользованного отпуска на отчетную дату и среднего заработка на отчетную дату с учетом начисления страховых взносов. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

При признании оценочного обязательства в виде резерва на оплату предстоящих отпусков

величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Организация обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки путем утверждения приказа по организации о начислении суммы резерва по неиспользованным отпускам на каждую отчетную дату с приложением - расчетом суммы резерва.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице «Оценочные обязательства».

10.2.2 Оценочное обязательство под гарантийный ремонт Порядок создания резерва:

Резерв на гарантийный ремонт создается на основании условий договоров с покупателями. Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице «Оценочные обязательства».

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 305	(1 967)	-	8 431	906
	За 2024 г.	12 806	(15)	-	1 487	11 305
в том числе: Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание	За 2025 г.	9 131	-	-	8 431	700
	За 2024 г.	9 131	-	-	-	9 131
Резерв предстоящих отпусков	За 2025 г.	2 173	(1 967)	-	-	206
	За 2024 г.	3 675	(15)	-	1 487	2 173

11. Финансовые результаты деятельности Компании.

Информация по затратам, их распределению по статьям приведена в таблице.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	17	54
Затраты на оплату труда	10 595	15 231
Отчисления на социальные нужды	2 508	3 665
Амортизация	210	212
Прочие затраты	12 359	16 272
Итого по элементам	25 689	35 434
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 689	35 434

Внереализационные доходы и расходы

	2025		2024	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Оценочные обязательства и резервы	13 831		1 487	
Проценты к получению (уплате)	9 125		9 150	
Прочие внереализационные доходы/расходы	86		300	6 637
Курсовые разницы	43			
Исправительные записи по операциям прошлых лет		1 221	4	
Расходы на услуги банков		141		163
Страховые взносы				1 512
Пени, штрафы, неустойки				914
Резерв по сомнительным долгам				136 392
Итого	23 084	1 362	10 941	145 619

В отчете о финансовых результатах в 2025г. показаны свернуто следующие показатели:

Прочие доходы		Прочие расходы		Итого
Курсовые разницы	85	Курсовые разницы	-42	43
Итого:	85		-42	43

11.3. Условные обязательства и условные активы

Судебные разбирательства и иски: в течение 2025 г. судебных разбирательств не было.

12. Связанные стороны

12.1 Учредители

Учредителями компании являются:

Учредителем компании является «Ксилем Уотер Системз Дойчланд ГмбХ», юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германии, размер вклада которой составляет 99,999975% уставного капитала и «Ксилем Уотер Солюшнз Херфорд ГмбХ», юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германии, размер вклада которой составляет 0,000025% уставного капитала.

Размер уставного капитал всего составляет 4 000 тыс. руб.

12.2 Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества.

12.3 К управленческому персоналу относятся:

- Генеральный директор

Вознаграждения, выплаченные в 2025 г. административно-управленческому персоналу, составили – 2 617 тыс.руб., страховые взносы 784 тыс. руб.

Предполагаемое краткосрочное вознаграждение на 2026г. - в той же сумме.

12.4 Взаимозависимыми лицами являются:

	Объем продаж		Объем закупок	
	2025	2024	2025	2024
Xylem Water Systems Deutschland GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00
Xylem Industriebeteiligungen GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00
Xylem Luxembourg SARL	0,00	0,00	0,00	0,00
Xylem Water Solutions AB	0,00	0,00	0,00	0,00
Xylem Water Management SARL	0,00	0,00	0,00	0,00
Xylem Germany GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00
Xylem Water Solutions Herford GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00
Xylem Europe GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00
Xylem Inc.	0,00	0,00	0,00	0,00
Xylem Water Systems USA LLC	0,00	0,00	0,00	0,00
Xylem Water Solutions France SAS	0,00	0,00	0,00	0,00
Xylem WS Austria	0,00	0,00	0,00	0,00
Xylem Water Solutions Zelenople LLC	0,00	0,00	0,00	0,00

В 2025 году были поступления денежных средств от Xylem Europe GmbH в сумме 5 400 тыс. рублей – возврат аванса по договору поставки.

Основанием для отнесения к связанной стороне, является отношение к группе компаний Xylem.

13. Управление рисками

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Денежные операции Общества осуществляет посредством финансовых институтов с высоким кредитным рейтингом. Денежные средства Общества размещены на счетах финансовых институтов, минимально подверженных риску дефолта.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов. Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно.

Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и

обязательствами Общества, выраженных в иностранных валютах.

1) Валютный риск

Общество осуществляет операции в иностранной валюте и подвержено валютному риску вследствие колебания обменных курсов. Управление валютным риском заключается в приобретении валюты в нужном объеме для закрытия валютной задолженности, а также внесение валютных оговорок в экспортно-импортные контракты.

2) Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество будет не в состоянии расплатиться по своим обязательствам при наступлении срока их погашения. Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточных остатков денежных средств и высоколиквидных активов, обеспечении надежного доступа к кредитным ресурсам. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Налоговые риски

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль и прочие отчисления.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

14. Информация о кредитах, обеспечениях и гарантиях

В отчетном периоде Общество кредитов не получало, обеспечений и гарантий не получало и не выдавало, имущества в залоге не имеет.

15. Условия ведения хозяйственной деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их

зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

16. Страновые риски и непрерывность деятельности.

С 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против Российской Федерации. Россия вводит ответные санкции, направленные на защиту политических и экономических интересов государства. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к основным мировым валютам. Все это привело к нестабильной ситуации на рынке, и экономическому спаду как в российской, так и в мировой экономике. Указанные обстоятельства оказывают неблагоприятное воздействие на экономику России, что в свою очередь оказало существенное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в 2023 году. Введение новых экономических санкций и ограничений привело к приостановке торговой деятельности Общества, что привело к снижению выручки в 2023 году.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и ожидает существенное негативное влияние указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества, а именно: снижение объемов товарооборота, уменьшение выручки и прибыли Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать с какой-либо точностью, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем (как минимум, 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

17. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности компании.

Генеральный директор _____ Гущина Т.С.

25.03.2026