

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Водотерма» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Водотерма» составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована согласно требованиям, установленным Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО «Водотерма»: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД2 68.20.2).

2. Учетная политика

Учетная политика общества сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.12.1998 N 60н, и предусматривает существенные способы ведения бухгалтерского учета. В отчетном году в учетную политику общества существенные изменения не вносились.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год организация применяла ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иные нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету Минфина РФ.

3. Материальные внеоборотные активы.

На 31.12.2025 года в состав материальных внеоборотных активов включены: основные средства 130 271 тыс. руб. Показатели отчетного года изменились по сравнению с показателями предыдущего года на 9 049 тыс. руб. за счет амортизационных начислений 9 049 тыс. руб.

Основными средствами признаются объекты со стоимостью, превышающей 100 тыс. руб. Объекты основных средств после их признания учитываются по первоначальной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется в порядке, установленном учетной политикой. Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за признанием объекта в учете.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены. Надлежащий контроль за наличием и движением таких активов организован в соответствии п. 5 ФСБУ 6/2020.

К объектам учета не классифицированным как объекты учета аренды ФСБУ 25/2018 не применялся, а

Организация является арендодателем и учитывает доходы от передачи имущества во временное пользование в составе доходов от обычных видов деятельности .

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату нет.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

На 31.12.2025 года организация не имеет нематериальных активов и, соответственно, незаконченных операций в отношении капитальных вложений в НМА, и не имеет финансовых вложений и других необоротных активов.

5. Запасы.

Величина запасов по сравнению с показателем предыдущего года изменилась на 204 тыс. руб. Запасы признаются в учете по фактическим затратам на их приобретение. После признания их в учете запасы оцениваются по фактической себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. Оценка МПЗ производится по средней стоимости.

При отпуске запасов в производство, или их списании стоимость МПЗ рассчитывается по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Стоимость всех запасов соответствует текущим рыночным условиям. Запасов, находящихся в залоге нет.

Предоплата, авансы, задатки предоставленные поставщикам и подрядчикам учитываются и отражаются в составе дебиторской задолженности.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

На 31.12.2025 года в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены: денежные средства на счетах в кредитных организациях 1 184тыс. руб. Наличных денежных средств в кассе нет.

7. Финансовые и другие оборотные активы.

На 31.12.2025 года краткосрочная дебиторская задолженность организации составляет 24 934 тыс. руб.

Финансовые вложения не способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (беспроцентные вклады, займы, депозиты) учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, с арендаторами и арендодателями, с налоговыми органами по налогам и сборам, является краткосрочной.

Оснований для формирования резерва сомнительных долгов не было. Просроченная задолженность инвентаризацией расчетов не выявлена.

8. Обязательства.

Долгосрочная задолженность по кредитам и полученным займам отсутствует..

Задолженность перед поставщиками, подрядчиками, иными кредиторами (арендодателями, банками, займодавцами), является краткосрочной. Просроченная задолженность, подлежащая списанию на финансовые результаты организации, инвентаризацией расчетов не выявлена.

Резервы на оплату отпусков работников и выплате вознаграждения по итогам работы за год не формируются и не отражаются в бухгалтерской отчетности в силу их незначительности.

Резервы расходов на исполнение гарантийных обязательств и расходов на дорогостоящие ремонты не формируются.

ООО «Водотерма» в отчетном году не предоставляло другим организациям и лицам залог либо поручительство за третьих лиц.

Основания для отражения в учете на забалансовых счетах обеспечения обязательств в отчетном периоде отсутствовали.

9. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью «Водотерма» (далее ООО «Водотерма», общество, организация) зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 08 ноября 2007 г. ИНН: 3662128632 ; КПП: 366101001; ОГРН: 1073668009513. Уставный капитал ООО «Водотерма» составляет 10 000 тыс. руб.

Юридическое лицо состоит на учёте: Межрайонная ИФНС России № 17 по Воронежской области (код инспекции – 3663); в СФР: единый регистрационный номер 1074801810.

Организация включена в реестр Роскомнадзора, как оператор, осуществляющий обработку персональных данных: регистрационный № 36-25-015225.

Место нахождения и юридический адрес ООО «Водотерма»: 394050, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ВОРОНЕЖ, Г ВОРОНЕЖ, УЛ ФЕДОРА ТЮТЧЕВА, Д. 101К, СТР. 1, ПОМЕЩ. 1/3, ОФИС 3.

Единоличным исполнительным органом (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 16.07.2020 г. является Генеральный директор Киселев Евгений Николаевич (ИНН: 366502281472).

В 2025 году среднесписочная численность работников ООО «Водотерма» составила 1 человек.

По состоянию на 31 декабря 2025 года совокупные активы ООО «Водотерма» составили

156 995 тыс. руб., уменьшившись на 11 454 тыс. руб. по сравнению с показателем 2024 года. Чистые активы ООО «Водотерма» по состоянию на 31.12.2025 составили 112 862 тыс. руб., уменьшившись на 3 066 тыс. руб. (за счет чистой прибыли отчетного года (за вычетом прибыли распределенной в пользу участника).

В 2025 году организация получила выручку в сумме 30 948 тыс. руб., что на 16 629 тыс. руб., чем годом ранее.

Прочие доходы составили 61 тыс. руб. (_204 тыс. руб. в 2024 году).

Прочие расходы составили 121 тыс. руб. (120 тыс. руб. в 2024 году).

Финансовый результат по обычным видам деятельности определяется методом начисления как разница между начисленными доходами и признанными расходами за отчетный период.

Результатом работы ООО «Водотерма» за 2025 год стал убыток в размере 1 336 тыс. руб. Такой показатель обусловлен: снижением выручки на 16 629 тыс. руб.

Бухгалтерский учет организован с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия. ООО «Водотерма» использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Связанными сторонами в 2025 году являются:

- Киселев Евгений Николаевич, с 16.07.2020 года доля в уставном капитале 100 % номинальной стоимостью 10 000 тыс. руб.;

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор), с которым в отчетном периоде осуществлялись расчеты по заключенному трудовому договору, отражаемые в составе общехозяйственных расходов.

Участники, владеющие более чем 25 процентами долей в уставном капитале, являются бенефициарными владельцами.

В отчетном периоде прибыль Общества распределялась в пользу единичного участника. пропорционально их долям в уставном капитале. Общая сумма выплат составила 1 730 тыс. руб.

Организация применяет специальных режимов налогообложения (УСН «Доходы»)

За 2025 год ООО «Водотерма» исчислены и уплачены в бюджеты всех уровней налоги, сборы, взносы в общей сумме 3 083 тыс. руб. Организация в течение отчетного года не имела просроченной налоговой задолженности.

Прекращенных операций, бюджетного финансирования, безвозмездно полученного имущества у общества в 2025 году не было.

Система внутреннего контроля в ООО «Водотерма» обеспечивает информирование руководства о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, надзор за проведением проверок и контроль за реализацией мер, принятых руководством по исполнению требований Федеральных законов от 07.08. 2001 г. № 115-ФЗ и от 25.12. 2008 г. № 273-ФЗ.

В 2025 году в организации не были выявлены факты и отсутствовали подозрения в наличии недобросовестных действий сотрудников и должностных лиц, и не осуществлялись операции, подпадающие под действие вышеуказанных законов.

Руководство ООО «Водотерма» принимает все необходимые меры для обеспечения финансовой устойчивости его деятельности, не предполагает ее прекращения и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующего времени.

Генеральный директор
«26» марта 2026 г.

Киселев Е.Н.