Общество с ограниченной ответственностью «Водосервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Водосервис» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Водосервис».

1.2. Юридический адрес – 302008, г. Орёл, ул. Машиностроительная, д.6, корпус 7-9.

1.3. Дата государственной регистрации – 03.06.2008 г.

1.4. Уставный капитал составляет 1 040 000 руб. Участниками являются:

- с долей 75 процентов – Мельникова Татьяна Ивановна.
- с долей 25 процентов – ООО «Промсталь»

1.5. Сведения о руководстве:

Директор Общества: Лавунов Игорь Евгеньевич (приказ от 14.04.2024).

1.6.Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 28 человек, в том числе:

Подразделение	Численность
Административный персонал	7 человек
Производственный персонал	21 человек

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Распределение воды для питьевых и промышленных нужд,
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии),
- Обеспечение работоспособности тепловых сетей
- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям;
- Распределение электроэнергии;
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту ни по финансовому критерию, ни по другим основаниям.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила: — 40 792,87 тыс. руб.;

Затраты составили:

- материальные затраты – 18 163,01 тыс. руб.,
- расходы на оплату труда — 14 966,53 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 3 675,3 тыс. руб.;
- амортизация ОС — 1 701,37 тыс. руб.;
- имущественные налоги – 120,68 тыс. руб.,
- аренда помещений и оборудования – 325,44 тыс. руб.,
- услуги сторонних организаций – 2 301,06 тыс. руб.
- прочие расходы — 134,91 тыс. руб.

4. Основные средства, капитальные вложения

в основные средства

В составе основных средств по строке «Основные средства» баланса числятся земельные участки, сооружения, оборудование и машины.

Основные средства	тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Земельные участки	7428,11		7428,11
Транспортные средства	3735,4	2214,63	1520,77
Сооружения	12338,96	5845,35	6493,61
Машины и оборудование	1841,31	1084,52	756,79
ИТОГО:	25223,78	9024,5	16199,28

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

Общество арендует помещения по договорам аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 без признания ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

6. Способ раскрытия информации о гос. помощи

В отчетном периоде компания гос. помощь не получала.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2025 года.

Генеральный директор _____ **ФИО**