

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Вода премиум» за 2025 г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Вода Премиум» зарегистрировано Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 22.08.2018

Свидетельство о государственной регистрации № 1187847234740, ИНН 7839106265, КПП 783901001, юридический адрес: 190020, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, НАБ. ОБВОДНОГО КАНАЛА, Д. 138, К. 1 ЛИТЕР В, ПОМ 3-Н-11 КОМ 207-Ч

1.2. Основной вид деятельности организации:

ОКВЭД 28.14 Производство арматуры трубопроводной

ОКВЭД 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Исполнительный орган Общества: директор Хохлова Дарья Фазиевна.

Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

Сведения об Участниках

Полное фирменное наименование или ФИО	Место нахождения	Дата наступления основания	% акций (долей) в уставном капитале
1.Скворцов Дмитрий Александрович	г. Санкт-Петербург, ул. Ждановская, д. 45, лит. А, кв. 381	11.09.2025	40
2. Скворцова Маргарита Владимировна	г. Санкт-Петербург, ул. Ждановская, д.45, лит. А, кв. 381	11.09.2025	40
3.Хохлова Дарья Фазиевна	Г. Санкт-Петербург, р-н Приморский, пер. Парголово, д.8, лит. А, кв. 23	11.09.2025	20

1.3. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г. года составила 46 человек. Среднемесячная зарплата — 215 тыс. рублей.

1.4. Филиалы, представительства отсутствуют. Имеется действующее обособленное подразделение в Ленинградской области (аренда склада). Санкт-Петербург, посёлок Парголово, ул. Подгорная, дом 61, строение 1

Сведения об аудитор(ах) Общества

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества является АО "РАЙТ ВЭЙС" (СРО «Аудиторская Ассоциация Содружество» ОРНЗ 12606020280), ИНН 9703225212, ОГРН 1257700434188, утвержден решением единственного участника Общества №Г/2025 от 25.04.2025г.

Место нахождения: 123060, г. Москва, ул. Берзарина, д. 32, кв. 267

Бухгалтерская отчетность ООО «ВОДА Премиум» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, а также подготовка бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется собственным подразделением – бухгалтерией. Главным бухгалтером в отчетном периоде являлись:

- Лемеза С.А. – с 01.01.2025 по 28.09.2025 г.;

- Лебедева А.В. – с 29.09.2025 по настоящее время.

2. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности, включая

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика ООО «Вода Премиум» утверждена приказом № б/н директора Хохловой Д.Ф. от 30.12.2024г.

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы 1С: Комплексная Автоматизация, 1С: ЗУП. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Изменения в Учетную политику в 2025 году не вносились.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация всех активов и обязательств Общества. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отчетности по состоянию на 31.12.2025 г.

2.2. Информация о непрерывности деятельности

При формировании учетной политики на отчетный год Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Существенность раскрываемой информации

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.4. Внеоборотные активы (НМА, основные средства, ППА)

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете обособленно на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию. Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей (пп. «б» п. 31 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования определяется организацией самостоятельно (приказом) при принятии к учету ОС (с учетом Классификации основных средств, определяемой Правительством России для целей налогового учета).

Сроки полезного использования объектов основных средств, как правило, для целей бухгалтерского учета равны срокам полезного использования объектов основных средств для целей налогового учета.

В организации применяется линейный метод амортизации.

В 2025 г. Общество не приобретало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Арендованные основные средства

001. Арендованные основные средства	Ежемесячный платеж (вкл.НДС)	Срок действия договора	Сальдо на 31.12.2025г.
БИО УК ООО		заклучен на неопределенный срок	82 800,00
Офисное помещение	15 180,00		82 800,00
ЦЕНТР КРИСТАЛЛ ООО		заклучен на неопределенный срок	22 139 468,00
Офисное помещение	1 265 400,00		22 139 468,00
ВОДА ООО		заклучен на неопределенный срок	61 859 132,38
Складское помещение	7 789 485,03		61 859 132,38

ППТ ООО (бывший ЮНГХАЙНРИХ подъемно-погрузочная техника)		заключен на неопределенный срок	900 000,00
Электроштабелер EJC 214-535 DZ 90509682	52 800, 00		900 000,00
			84 981 400,38

2.5. Материально-производственные запасы

В соответствии с разделом 2 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на приобретение.

Товары, приобретённые для дальнейшей перепродажи учитывать по стоимости приобретения.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Общество имеет обеспечение обязательств перед АО «Альфа-Банк» (поручительство за ООО «ВОДА») в виде запасов (ТМЦ) в залоге на основании договора залога № 0F336Z02. Договор залога был оформлен в связи с предоставлением ООО «ВОДА» кредитной линии.

2.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей, заказчиков и поставщиков (подрядчиков, исполнителей) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками, исполнителями).

Структура и движение дебиторской задолженности раскрыты в табличной части Пояснений, разд.7.)

Наименование дебитора	Срок возникновения задолженности (квартал)	Сумма задолженности (тыс. руб.)	В т.ч. просроченная (тыс. руб.).
ЛЕ МОНЛИД ООО	4 кв.2025	50 116,00	
Прочие покупатели и заказчики	4 кв.2025.	24 040,00	
ЦЕНТР КРИСТАЛЛ ООО	4 кв.2025	3 850,00	
Прочие поставщики и подрядчики	4 кв.2025	707,00	
BALLEE	4 кв.2025	4 570,00	
GAOLEEN	4 кв.2025	8 121,00	
Прочие поставщики и подрядчики	4 кв.2025	5 393,00	

Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

2.7. Финансовые вложения

На начало периода задолженность по выданным займам составила 25 352 тыс. руб., начислено % за 12 месяцев 2025 году - 2 493 тыс. руб. Остаток на конец года 27 845 тыс. руб.

См. расшифровку (руб.):

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
58.03	25 352 274,66		2 492 650,26		27 844 924,92	
Скворцов Д.А.	25 352 274,66		2 492 650,26		27 844 924,92	
Договор займа № 30/07-20 от 30.07.2020 - основной долг	25 352 274,66		2 492 650,26		27 844 924,92	

Итого	25 352 274,66		2 492 650,26		27 844 924,92
-------	---------------	--	--------------	--	---------------

2.8. Денежные средства и эквиваленты

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

Дополнительная информация в соответствии с п. 24 и п. 25 ПБУ 23/2011 об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь денежные средства:

- Общество не имеет открытых и не использованных кредитных, овердрафтных линий;
- Общество не имеет не использованных поручительств третьих лиц;
- Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа/кредитным договорам отсутствуют.

2.9. Капитал

В отчетном периоде общим собранием участников ООО «Вода Премиум» не утверждалось распределение прибыли. В отчетном периоде была осуществлена выплата дивидендов, утвержденная общим собранием участников ООО «Вода Премиум» протоколом от 29.11.2024г. согласно доле каждого в уставном капитале организации.

Сумма выплаты в 2025 году составила 95 589 тыс. руб.

Выплата осуществлена путем перевода денежных средств на счета получателей за вычетом НДФЛ. НДФЛ удержан и перечислен в бюджет в полном объеме.

2.10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в балансе Общества отсутствует.

Структура и движение кредиторской задолженности раскрыты в табличной части Пояснений, разд.8.)

Наименование кредитора	Срок возникновения задолженности (квартал)	Сумма задолженности (тыс.руб.)	В т.ч. просроченная (тыс.руб.).
ЛЕ МОНЛИД ООО	.4 кв.2025.	45 167,00	-
Прочие поставщики и подрядчики	4 кв.2025.	8 418,00	-
CHENKAI	4 кв.2025	54 064,00	-
BENUYE	4 кв.2025	35 858,00	-
BALLEE	4 кв.2025	16 869,00	-
GAOLEEN	4 кв.2025	50 451,00	-
Прочие поставщики и подрядчики	4 кв.2025	29121,00	-

2.11. Оценочные обязательства

На 31.12.2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 5 836 тыс. руб.

2.12. Отложенные налоговые активы и обязательства, налоги

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговой декларации.

Структура отложенного налогового актива представлена следующим образом:

Вид актива	тыс. руб.	
	Сумма ОНА на 31.12.2025г.	Сумма ОНА на 31.12.2024г.
Оценочные обязательства и резервы	1 419	1 451

Расходы будущих периодов	1 014	4 368
Прочие	10	8
Итого	2 443	5 827

Раскрытие информации по расчету налога на прибыль в бухгалтерском учете.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Условный расход по налогу на прибыль (исходя из бух. прибыли до н/о)	30 792
2	Отложенный налог на прибыль	147
3	Постоянная разница	85
4	Текущий налог на прибыль	30 730

Налоги, начисленные за 2025г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды платежей в бюджет (фонды)						
68		37 761 002,22	570 492 710,58	576 053 392,83		43 321 684,47
68.01 НДФЛ		17 072 461,00	34 109 160,00	17 886 783,00		850 084,00
68.01.1		1 619 183,00	17 875 882,00	17 106 783,00		850 084,00
Налог (взносы): начислено / уплачено		1 619 183,00	17 875 882,00	17 106 783,00		850 084,00
68.01.2		15 453 278,00	16 233 278,00	780 000,00		
Налог (взносы): начислено / уплачено		15 453 278,00	16 233 278,00	780 000,00		
68.02 НДС		31 063 882,27	271 684 964,46	285 224 395,56		44 603 313,37
Налог (взносы): начислено / уплачено		31 063 882,27	271 684 964,46	285 224 395,56		44 603 313,37
68.04 Налог на прибыль	6 009 721,00		79 841 221,84	84 521 035,84	1 329 907,00	
68.04.1	6 009 721,00		26 050 432,00	30 730 246,00	1 329 907,00	
Налог (взносы): начислено / уплачено	6 009 721,00		26 050 432,00	30 730 246,00	1 329 907,00	
68.04.2			53 790 789,84	53 790 789,84		
<...>			53 790 789,84	53 790 789,84		
68.10			15 000,00	15 000,00		
Налог (взносы): начислено / уплачено			15 000,00	15 000,00		
68.32 НДС налоговый агент		34 300,00	77 100,00	86 145,00		43 345,00
Shanghai Kaus Australis International TradingCo.,Ltd.				33 845,00		33 845,00
Центр подтверждения качества ООО		34 300,00	77 100,00	52 300,00		9 500,00
68.90 ЕНС	4 399 920,05		184 765 264,28	188 320 033,43	845 150,90	
Итого		37 761 002,22	570 492 710,58	576 053 392,83		43 321 684,47

3. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

3.1. Доходы от обычной деятельности

Для целей признания доходов и расходов используется метод начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - Выручка). Выручка признается по мере отгрузки продукции покупателям, оказания услуг заказчикам, в соответствии с условиями договоров.

В 2025г. выручка ООО «ВОДА ПРЕМИУМ» составила:

1	Оптовая торговля смесителями и душевыми системами в ассортименте	1 204 375 тыс. руб.
---	--	---------------------

3.2. Расходы по обычным видам деятельности включают в себя (по элементам затрат с учетом уровня существенности):

- себестоимость – 521 081 тыс. руб.,
- управленческие расходы – 53 791 тыс. руб.,
- коммерческие расходы – 240 743 тыс. руб.

		тыс. руб.
1	Амортизация основных средств	1 088
2	Списание себестоимости товара	521 081
3	Фонд оплаты труда	110 455
4	Командировочные расходы	1 278
5	Аренда помещений	74 552
6	Прочие расходы	107 161
	Итого	815 615

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 и ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В составе коммерческих расходов Общества признаются расходы на рекламу, маркетинговые исследования и др. Коммерческие расходы учитываются на счете 44 и ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

3.3. Прочие доходы и расходы:

Расшифровка прочих доходов	
<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Бонус/штраф поставщику	17 599
Доходы по депозитам (91)	298
Курсовые разницы	30 099
Продажа материалов	52 698
Прочие внереализационные доходы	2 483
Проценты по выданным займам	2 493
Итого прочие доходы*	105 670

Комиссия за факторинг	80 613
Возмещение ущерба	696
Корректировка реализации	3 952
Штрафы по договорам	61 973
Премии, бонусы покупателям	201 619
Списание по браку	7 559
Услуги банка	9 664
Расходы при конвертации валюты	4 563
Прочие внереализационные расходы	624
Итого прочие расходы*	371 263

4. Связанные стороны

4.1. Перечень связанных сторон:

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %
1	Генеральный директор ХОХЛОВА ДАРЬЯ ФАЗИЕВНА	Единоличный исполнительный орган, учредитель	20
2	Скворцов Дмитрий Александрович (конечный бенефициар)	Учредитель	40
3	Скворцова Маргарита Владимировна (конечный бенефициар)	Учредитель	40
4	ООО «ВОДА» (общие учредители и ЕИО)	Общий контроль	-
5	ООО «ЭКСПОТРЕЙД» (общие учредители)	Общий контроль	-
6	ООО «ТД НЕВА» (общие учредители)	Общий контроль	-
7	ООО УК «Мастертекс» (общие учредители)	Общий контроль	-
8	ООО «ОВК Дизайн» (общие учредители)	Общий контроль	-

4.2. Операции между связанными сторонами:

Перечень связанных сторон	Перечень операций со связанными сторонами	
	Наименование операции	Оборот за 2025г. тыс. руб. Остаток на 31.12.2025г. (тыс. руб.)
ООО «ВОДА»	Договор поставки ТМЦ №18/02-19 от 18.02.2019г	Сальдо нач. К.60 сч. -2 034 тыс. руб. Оборот: поставка – 11 727 тыс. руб., оборот оплата – 9 200 тыс. руб. остаток долга К.60 сч. – 4 561 тыс. руб.
	Договор поставки № 22/09-19 от 22.09.2019г.	Сальдо нач. Д.62 сч. – 15 067 тыс. руб. Оборот: продажа – 74 159 тыс. руб., оборот оплата – 65 186 тыс. руб. Остаток долга Д.62 сч. – 24 040 тыс. руб.
	Договор субаренды №1-СА от 01.11.24	Продажа 80 595 тыс. руб. Оплата 80 595 тыс. руб. Задолженность отсутствует
	Договор поручительства (получ.) № 0F336P001 от 30.06.2024	800 000 тыс. руб.

В состав управленческого персонала входит генеральный директор, главный бухгалтер. Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу за 2025 г. не выплачивались.

5. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности **отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность).** Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности за 2025 г отсутствовали.

7. Управление рисками

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Изменения ключевой ставки в 2025 году и введенные против РФ финансовые санкции не оказали существенного негативного влияния на способность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно. В 2025 году деятельность Общества подвержена влиянию макроэкономической нестабильности, выраженной в высокой стоимости заемного капитала и трансформации рынков. Руководство проводит регулярный мониторинг темпов продаж и адаптирует маркетинговую политику в условиях снижения рыночного спроса.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Директор ООО «Вода Премиум»

Хохлова Д.Ф.

27.03.2026 г.