

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Компания Живая вода» за 2025 год

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Компания Живая вода».

Сокращенное наименование: ООО «Компания ЖВ».

ИНН 5904350960, КПП 590201001.

ОГРН 1175958021018, дата присвоения ОГРН 19.05.2017 г.

Юридический адрес:

614000, Пермский Край, г. Пермь, ул. Советская, здание 35.

Почтовый адрес: 614000, Пермский Край, г. Пермь, ул. Советская, здание 35.

По итогам 2024 года выручка в ООО «Компании ЖВ» превысила 800 млн. руб., с 01.01.2025 г. ООО "Компания ЖВ" подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность ООО «Компания ЖВ» за 2025 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, без отступлений от этих правил.

Бухгалтерская отчетность ООО «Компания ЖВ» за 2025 год составлена на русском языке, в валюте Российской Федерации, в тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 46.69 «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием».

2. Основные положения Учетной политики Общества в 2025 году

2.1 Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой ООО «Компания ЖВ», утвержденной Приказом № 43 от 31.12.2023 г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде проводилось изменение учётной политики Общества в связи с изменением законодательства по бухгалтерскому учёту и отчётности (введением в действие новых ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»). Изменения учетной политики с 01.01.2025 г.:

- переход на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», меняющий требования к составу и порядку раскрытия информации.

- переход на ФСБУ 28/2023, уточняющий порядок инвентаризации, основания для нее и оформления результатов.

Корректировки статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах в связи с изменением учетной политики отсутствуют.

2.2 Ключевые аспекты учетной политики

2.2.1 Основные средства

Учёт основных средств и капитальных вложений в 2025 году ведётся на основании норм ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе основных средств учитываются активы, стоимостью свыше 100 тыс. руб. за единицу.

При признании в бухгалтерском учете объект основного средства оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования основных средств определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации. Амортизация начисляется линейным способом.

2.2.2 Запасы

В 2025 году ведение учёта запасов ООО «Компания ЖВ» осуществляло с применением норм ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация признаёт единицей учёта запасов номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (по всем операциям за месяц).

Стоимость спецодежды, средств индивидуальной защиты и хозяйственного инвентаря списывается на затраты в момент ввода их в эксплуатацию, и в дальнейшем учитывается на забалансовых счетах.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. При отпуске готовой продукции ее оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.2.3 Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При получении имущества в аренду организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.2.4 Признание выручки (доходов) и расходов от реализации

Учёт доходов и расходов в отчётном периоде производится в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учёту ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Все доходы и расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы и расходы.

Выручка от реализации признается на дату подписания актов выполненных работ, акта передачи основных средств, товарной накладной.

Расходы по обычным видам деятельности в бухгалтерской отчетности признаются с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (выручкой) (п.19 ПБУ 10/99).

Сумма общехозяйственных расходов учитывается отдельно от себестоимости произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг и включается в управленческие расходы.

2.2.5 Учёт прочих доходов и расходов

К прочим доходам относятся:

- Реализация прочего имущества;
- Штрафы, пени и неустойки, компенсации по претензиям к получению;
- Исправительные записи операций прошлых лет;
- Страховые выплаты/возмещение ущерба;
- Курсовые разницы;
- Возмещение транспортных услуг/расходов;
- Компенсация по претензиям;
- Проценты/бонусы к получению;
- Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров;
- Прочие доходы.

К прочим расходам относятся:

- Реализация прочего имущества, ТМЦ;
- Расходы на услуги банков;
- Продажа (покупка) иностранной валюты;
- Списание выделенного НДС (из чека ККТ) на прочие расходы;
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно;
- Госпошлина;
- Проведение корпоративных мероприятий;
- Питание сотрудников (чай, кофе);
- Благотворительность, пожертвования;
- Исправительные записи операций прошлых лет;
- Не принимаемые доходы/расходы по налогу на прибыль;
- Компенсации, в т.ч. за задержку зарплаты;
- Затраты 2024 в 2025;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- Штрафы, пени и неустойки не принимаемые в НУ.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1 Основные средства, ППА (строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса)

Тесты на обесценение показали, что обесценения основных средств в отчётном периоде не было, соответственно, влияния на расходы или доходы отчетного периода данный факт не оказал.

В отчетном периоде производились капитальные вложения в основные средства (10 872 тыс. руб.).

В отчётном периоде объектом ППА был признан договор лизинга № ДЛ-294102-24 от 25.06.2024 г. с ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ».

Информация по наличию и движению основных средств, прав пользования активами представлена в Приложении №1 к данным Пояснениям.

3.2 Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

В ходе проведения инвентаризации запасов не выявлено признаков обесценения остатков запасов, формирование резерва под обесценение запасов не требуется.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, в отчётном периоде нет.

Информация по наличию и движению запасов (тыс. руб.):

Показатель	Период	На начало года	Поступило	Списано	На конец года
Запасы, итого	За 2025 г.	104 566	1 131 642	1 108 489	127 721
	За 2024 г.	92 819	781 400	769 654	104 566
в том числе:					
Сырье и материалы (счет 10)	За 2025 г.	104 561	1 130 951	1 108 428	127 084
	За 2024 г.	92 819	781 395	769 654	104 561
Товары (счета 41, 45)	За 2025 г.	5	691	60	637
	За 2024 г.	-	5	-	5
СПРАВОЧНО: Готовая продукция	За 2025 г.	897	1 576 533	1 577 430	-
	За 2024 г.	87	982 287	981 477	897

3.3 Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Резерв по сомнительным долгам в отчётном периоде не начислялся, выявленный сомнительный долг по итогам инвентаризации дебиторской задолженности не значителен.

Списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, не производилось.

Дебиторская задолженность с поставщиками по авансам отражается в отчётности за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Приложении №2 к данным Пояснениям.

3.4 Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Денежные средства на расчетных, валютных и специальных счетах отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 238 998 тыс. руб.:

- расчетные счета – 21 368 тыс. руб.,
- валютные счета – 31 257 тыс. руб.,
- прочие специальные счета – 186 373 тыс. руб.

3.5 Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность учитывается по стоимости выполнения контрагентом обязательств в соответствии с договором.

Кредиторская задолженность с покупателями по полученным авансам отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Приложении №3 к данным Пояснениям.

Информация по арендным обязательствам:

Показатель	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Обязательство по аренде (счет 76.07)	2 317	1 450

3.6 Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

В соответствии с законодательством организация формирует оценочные обязательства на предстоящую оплату отпуска и по итогам работы за 2025 год.

На 31.12.2025 г. сумма оценочного обязательства на предстоящую оплату отпуска составляет 23 069 тыс. руб., в том числе Страховые взносы - 3 938 тыс. руб.

В 2024 году резерв не создавался (организация применяла упрощенные способы ведения бухгалтерского учета).

3.7 Выручка (строка 2110 Отчёта о финансовых результатах)

За 2025 год выручка составила 1 668 593 тыс. руб.

В состав выручки за 2025 год входит реализация вендинговых аппаратов по очистке воды и расходных материалов к ним.

За 2024 год выручка составила 1 130 261 тыс. руб.

В состав выручки за 2024 год входит реализация вендинговых аппаратов по очистке воды и расходных материалов к ним.

По сравнению с 2024 г. выручка увеличилась на 47,6 % в связи с увеличением объемов продаж, расширением номенклатуры продаж.

3.8 Расходы по обычным видам деятельности (строки 2120, 2210, 2220 Отчёта о финансовых результатах)

Элементы расходов по обычным видам деятельности:

Показатель	2024 г.	2025 г.
Материальные затраты	657 934	1 075 540
Затраты на оплату труда	230 781	382 054
Отчисления на социальные нужды	43 631	78 510
Амортизация	4 402	8 182
Прочие затраты	247 835	164 098
ИТОГО	1 184 583	1 708 384

3.9 Структура прочих доходов и расходов (строки 2340, 2350 Отчёта о финансовых результатах)

В состав прочих доходов за 2025 год входят:

Строка 2340 "Прочие доходы"	Сумма (тыс. руб.)
Реализация прочего имущества	205 151
Штрафы, пени и неустойки, компенсации по претензиям к получению	133
Исправительные записи операций прошлых лет	157
Страховые выплаты/возмещение ущерба	126
Курсовые разницы	3 506
Возмещение транспортных услуг/расходов	4 131
Компенсация по претензиям	83
Проценты/бонусы к получению	10
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	23
ИТОГО	213 320

В состав прочих доходов за 2024 год входят:

	Сумма (тыс. руб.)
Строка 2340 "Прочие доходы"	146 319
Реализация прочего имущества	149
Штрафы, пени и неустойки, компенсации по претензиям к получению	162
Исправительные записи операций прошлых лет	4 026
Возмещение транспортных расходов	6 843
Не принимаемые доходы/расходы по налогу на прибыль	157 499
ИТОГО	

В состав прочих расходов за 2025 год входят:

	Сумма (тыс. руб.)
Строка 2350 "Прочие расходы"	146
Реализация прочего имущества, ТМЦ	1 662
Расходы на услуги банков	261
Продажа (покупка) иностранной валюты	779
Списание выделенного НДС (из чека ККТ) на прочие расходы	2 422
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	398
Госпошлина	4 777
Проведение корпоративных мероприятий	2 063
Питание сотрудников (чай, кофе)	1 069
Благотворительность, пожертвования	734
Исправительные записи операций прошлых лет	213
Не принимаемые доходы/расходы по налогу на прибыль	10
Компенсации, в т.ч. за задержку зарплаты	51
Затраты 2024 в 2025	975
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6
Штрафы, пени и неустойки не принимаемые в НУ	15 566
ИТОГО	

В состав прочих расходов за 2024 год входят:

	Сумма (тыс. руб.)
Строка 2350 "Прочие расходы"	16 774
Реализация прочего имущества, ТМЦ	991
Расходы на услуги банков	608
Покупка/продажа иностранной валюты	3
Штрафы, пени и неустойки, удержание за недовлажение товара	1 244
Расходы прошлых лет выявлены в текущем отчетном периоде	1 402
Курсовые разницы	242
Госпошлина	772
Списание безнадежной дебиторской задолженности	752
Списание выделенного НДС на прочие расходы	225
Благотворительность, пожертвования	619
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	133
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	23
Не принимаемые доходы/расходы по налогу на прибыль	65
Исправительные записи операций прошлых лет	9
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	23 862
ИТОГО	

3.10 Налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)

Налог на прибыль отражается в бухгалтерской отчетности в соответствии с Законодательством РФ, с применением норм ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Налог на прибыль отражается по строке 2410 и составляет 45 253 тыс. руб. в том числе:

- текущий налог на прибыль - 43 555 тыс. руб. (строка 2411),
- отложенный налог на прибыль - 1 698 тыс. руб. (строка 2412).

Расчет налога на прибыль за 2025 год, тыс. руб.:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Ставка налога	Сумма, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль/убыток	168 686	25%	42 171	Условный расход/доход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	12 076	25%	3 019	Отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	6 979	25%	1 745	Отложенный налоговый актив
Постоянные разницы	17 424	25%	4 356	Постоянное налоговое обязательство
Налоговая база по налоговой декларации	174 221	25%	43 555	Текущий налог на прибыль
			1 698	Отложенный налог на прибыль
Иные обязательные платежи в бюджет	-	-	-	Прочие платежи в бюджет
Штрафные санкции	-	-	-	Штрафные санкции

Временные разницы возникли за счет формирования в бухгалтерском учете, в отличие от налогового, оценочного обязательства на оплату отпусков, права пользования активом и обязательства по аренде в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Постоянные разницы возникли за счет расходов, не учитываемых в налоговом учете как не связанные с производственной деятельностью (пожертвование, благотворительность, проведение мероприятий, списание выделенного НДС на прочие расходы и т.д.).

Существенных ошибок прошлых лет, выявленных в 2025 году, нет.

4. Информация об Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки классифицированы следующим образом:

- Текущая деятельность: основная деятельность, поступления от покупателей, оплата поставщикам, проценты по дебиторской задолженности.
- Инвестиционная деятельность: приобретение/продажа внеоборотных активов (ОС, НМА), авансы под их создание, предоставление займов другим лицам.
- Финансовая деятельность: получение/возврат кредитов и займов, вклады в уставный капитал, дивиденды.

В 2025 году:

- предоставлен займ юридическому лицу на сумму 7 600 тыс. руб. (строка 4223);
- выплачены дивиденды участникам ООО «Компания ЖВ» (строка 4322).

5. Сопоставимость показателей Отчета о финансовых результатах за 2024, 2025 гг.

Для сопоставимости данных показатели за 2024 г. в Отчете о финансовых результатах за 2025 г. представлены следующим образом:

Показатель	2025 г.	2024 г.
Себестоимость продаж (стр. 2120)	1 576 818	995 113
Коммерческие расходы (стр. 2210)	47 622	561
Управленческие расходы (стр. 2220)	83 942	188 909
строка 2120 "Расходы по обычной деятельности" ОФР за 2024 год		1 184 583

6. Операции со связанными сторонами

Высший орган управления: Общее собрание участников.

Участниками Общества являются:

- ✓ Вяткина Наталья Владимировна - 90%;
- ✓ Осетров Денис Анатольевич - 10%.

Размер уставного капитала: 100 000 руб.

Исполнительный орган общества (единоличный): Генеральный директор.

Руководитель: Генеральный директор с 13.08.2024 г. Некрасов Виктор Константинович (ИНН 590402549874).

6.1 Связанные стороны

№ п/п	Наименование юридического, физического лица	Основание, в силу которого сторона признаётся связанной
1	Вяткина Наталья Владимировна ИНН 590305949605	Участник Общества, доля участия в уставном капитале Общества в размере 90% ИП Вяткина Наталья Владимировна – коммерческие отношения
2	Осетров Денис Анатольевич ИНН 590586944991	Участник Общества, доля участия в уставном капитале Общества в размере 10% ИП Осетров Денис Анатольевич – коммерческие отношения
3	Некрасов Виктор Константинович ИНН 590402549874	Едиличный исполнительный орган - Генеральный директор
4	Ассоциация операторов вендингового оборудования по продаже воды "Вода для людей" ИНН 5904396877	Директор - Некрасов Виктор Константинович
5	ООО "Альфа Вендинг" ИНН 5904327859	Генеральный директор - Некрасов Виктор Константинович
6	ООО "Элив Ватер Экспорт" ИНН 5904360415	Генеральный директор - Некрасов Виктор Константинович
7	ООО "Руссо-Балтз" ИНН 5902069112	Генеральный директор - Некрасов Виктор Константинович

6.2 Операции со связанными сторонами

1) ИП Вяткина Наталья Владимировна ИНН 590305949605:

Вяткина Наталья Владимировна ИП оплата по лицензионным договорам	Сумма, руб.
Обороты за 2023 г.	6 000 000,00
Обороты за 2024 г.	10 700 000,00
Обороты за 2025 г.	19 250 000,00

Сальдо по кредиту на 31.12.2025 г. составляет 500 000,00 руб.

2) Ассоциация операторов вендингового оборудования по продаже воды "Вода для людей"
ИНН 5904396877:

Ассоциация операторов вендингового оборудования по продаже воды "Вода для людей" взносы	Сумма, руб.
Обороты за 2023 г.	0,00
Обороты за 2024 г.	65 000,00
Обороты за 2025 г.	31 500,00

Сальдо на 31.12.2025 г. отсутствует.

3) ООО "Альфа вендинг" ИНН 5904327859:

ООО "Альфа вендинг" оплата по договорам транспортных услуг	Сумма, руб.
Обороты за 2023 г.	7 346 900,00
Обороты за 2024 г.	9 305 820,00
Обороты за 2025 г.	7 414 630,00

Сальдо на 31.12.2025 г. отсутствует.

4) ООО "Элив ватер экспорт" ИНН 5904360415:

ООО "Элив ватер экспорт" покупка товарно-материальных ценностей	Сумма, руб.
Обороты за 2023 г.	15 000 000,00
Обороты за 2024 г.	13 230 505,00
Обороты за 2025 г.	13 230 505,00

Сальдо по кредиту на 31.12.2025 г. составляет 13 230 505,00 руб.

5) ООО "Руссо-Балтъ" ИНН 5902069112:

ООО "Руссо-Балтъ" оплата по договорам денежного займа	Сумма, руб.
Обороты за 2023 г.	0,00
Обороты за 2024 г.	0,00
Обороты за 2025 г.	7 918 185,80

Сальдо по дебету на 31.12.2025 г. составляет 7 918 185,80 руб.

6) ИП Осетров Денис Анатольевич ИНН 590586944991:

ИП Осетров Денис Анатольевич оплата по лицензионным договорам	Сумма, руб.
Обороты за 2023 г.	8 400 000,00
Обороты за 2024 г.	14 850 000,00
Обороты за 2025 г.	21 000 000,00

Сальдо по кредиту на 31.12.2025 г. составляет 700 000,00 руб.

7) Выплата дивидендов:

В 2025 году были выплачены дивиденды:

- Вяткиной Наталье Владимировне - в размере 52 965 тыс. руб.,
- Осетрову Денису Анатольевичу - в размере 5 885 тыс. руб.

В 2024 году были выплачены дивиденды:

- Вяткиной Наталье Владимировне - в размере 10 485 тыс. руб.,
- Осетрову Денису Анатольевичу - в размере 1 165 тыс. руб.

7. Информация о выплатах ключевому управленческому персоналу (КУП)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 277 человек.

Под ключевым управленческим персоналом понимаются (в соответствии с ПБУ 11/2008) руководители организации.

Перечень КУП организации:

ФИО	Основания для включения в группу
Некрасов Виктор Константинович	Генеральный директор

Суммы краткосрочных вознаграждений КУП, подлежащих выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Сумма долгосрочных вознаграждений КУП (вознаграждений, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, по окончании трудовой деятельности и пр.) отсутствует.

Информация о выплатах КУП:

КУП (Генеральный директор)	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Краткосрочные выплаты (зарплата), руб.	1 547 875,37	2 355 151,32	1 823 218,56
в т.ч. НДФЛ, руб.	200 678,00	305 805,00	237 019,00
Страховые взносы по выплатам КУП, руб.	264 512,67	405 438,55	337 717,22

8. Информация о бенефициарных владельцах

По состоянию на 31.12.2025 г.:

Количество бенефициарных владельцев – 1.

Сведения о бенефициарных владельцах:

Фамилия, имя, отчество	Гражданство	Место жительства	Причины отнесения физического лица к бенефициарным владельцам
Вяткина Наталья Владимировна	РФ	г. Пермь	физическое лицо, владеет более 90 процентов в уставном капитале организации

9. Информация о получении и использовании государственной помощи

Общество в течение 2025 года не получало государственной помощи.

10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010 в Обществе в 2025 году отсутствуют.

Общество имеет устойчивое финансовое положение, способно своевременно погашать все свои обязательства и намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

11. События после отчетной даты

Повышение НДС с 20% до 22% с 01.01.2026 г.

С начала 2026 года рубль показал существенное укрепление ко всем основным валютам на фоне геополитических факторов. Волатильность рубля к концу февраля 2026 года достигла максимума за год. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В сложившихся условиях Общество считает, что вероятность продолжения экономической неопределённости в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределённости, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

12. Прочая информация

1. Принятых решений общего собрания участников о рекомендованных или объявленных дивидендах по результатам работы за отчетный год нет.

2. На основании приказа № ДК-1 от 19.12.2025 г. проведена инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2025 г., выявленная просроченная дебиторская задолженность, которая является незначительной величиной и отражена в разделе 5.2. Табличных пояснений к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

3. На отчетную дату Общество имеет устойчивое финансовое положение, ликвидный и платежеспособный бухгалтерский баланс. Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности нет.

4. Признаки обесценения активов на 31.12.2025 г. отсутствуют.

5. Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г. составила 156 080 тыс. руб., что существенно выше величины уставного капитала. Стоимость чистых активов соответствует нормативу (п.4 ст.30 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»).

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Непрерывность деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков.

Общество предпринимает следующие ответные действия на выявленные риски:

- проводится политика жесткой экономии ресурсов;

- ведутся переговоры с поставщиками о предоставлении скидок, рассрочек, отсрочек, оплате встречными требованиями.

Конфликт на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении нашего государства, а также ответные санкции, введенные Правительством РФ, привело к экономической неопределенности, в том числе к рынку капитала, сокращению объемов инвестиций.

Руководство общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

На ближайшие 12 месяцев в рамках снижения влияния негативных тенденций Общество планирует продолжать политику экономии ресурсов, наращивать объемы продаж за счет привлечения новых контрагентов и минимизации расходов.

С учетом изложенного, можно сделать однозначный вывод о том, что Общество способно продолжать свою деятельность с учетом принципа непрерывности, обладает всеми необходимыми материальными, финансовыми, кадровыми ресурсами, чтобы справиться с последствиями негативных факторов, влияющих на экономику страны в целом и на организацию в частности. Вносить корректировки в отчетность не требуется. Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор
ООО «Компания ЖВ»
18.03.2026г.



Некрасов В.К.

Дебиторская задолженность. Наличие и движение.
(в тыс. руб.)

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	поступило	списано	по условиям договора
			по условиям договора	погашено	
Дебиторская задолженность	За 2025 г.	106 375	87 198	(96 293)	97 280
	За 2024 г.	31 202	102 211	(27 038)	106 375
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	86 800	53 207	(78 782)	61 224
	За 2024 г.	25 686	82 493	(21 379)	86 800
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 686	24 032	(14 578)	24 140
	За 2024 г.	251	15 985	(1 550)	14 686
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 889	9 959	(2 933)	11 916
	За 2024 г.	5 265	3 733	(4 109)	4 889

Кредиторская задолженность. Наличие и движение.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило		списано	
			по условиям договора	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	223 247	246 537	6	(136 506)	333 284
	За 2024 г.	126 364	203 418	-	(106 535)	223 247
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	66 972	15 466	3	(5 764)	76 677
	За 2024 г.	10 119	64 305	-	(7 452)	66 972
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	114 501	186 414	-	(113 660)	187 255
	За 2024 г.	95 881	112 325	-	(93 705)	114 501
Расчеты с прочими	За 2025 г.	41 774	44 657	3	(17 082)	69 352
	За 2024 г.	20 364	26 788	-	(5 378)	41 774