

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Вода Аква» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Вода Аква» зарегистрировано МРИ ФНС №27 по Красноярскому краю 16.06.2015г. Свидетельство о госрегистрации № 1152468029603, ИНН 2460090230, КПП 246001001, юридический адрес: 660058, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ломоносова, 24 / стр 2

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: одно физическое лицо – Бунева Анастасия Евгеньевна ИНН 420591146172

Основной вид деятельности: Производство безалкогольных напитков; производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды — 11.07

С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека.

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Вода Аква» утверждена приказом генерального директора Буневой А.Е. от 31.12.2022.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Учет доходов осуществляется кассовым методом.

Резервы на гарантийный ремонт, гарантийное обслуживание, оплату отпусков не создаются.

Изменений учётной политики в 2025 году не вносилось.

3. Информация об аффилированных лицах

Бунева Анастасия Евгеньевна — учредитель, 100 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

В отчетном периоде со связанными сторонами финансовые операции не совершались.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения составляют 677 тыс.руб. (на 31.12.2024: 0 руб.), в т.ч.:

– долгосрочные финансовые вложения (срок погашения свыше 12 месяцев) — 676 тыс.руб.

5. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 2 175 тыс.руб. (на 31.12.2024: 992 руб.):

- сырьё и материалы -528 тыс.руб.;

-товары для перепродажи– 1 632 тыс.руб.;

- готовая продукция — 15 тыс.руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства составляют 178 тыс.руб. (на 31.12.2024: 19 тыс.руб.), в том числе:

- расчётные счета в банках — 164 тыс.руб.;
- касса – 14 тыс.руб.

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 4 477 тыс.руб. (на 31.12.2024: 4 375 тыс.руб.):

- задолженность покупателей и заказчиков — 2 757 тыс.руб.;
- авансы выданные – 1 438 тыс.руб.;
- расчёты с прочими дебиторами – 282 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность, переданная в залог или иным образом обременённая, отсутствует.

8. Капитал

Уставный капитал Организации составляет 10 тыс.руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) по итогам 2025 года составляет -3 560 тыс.руб. (на 31.12.2024: - 6 276 тыс. руб.).

9. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства составляют 4 246 тыс.руб. (на 31.12.2024: 5 014 тыс. руб.) , в том числе:

- долгосрочные кредиты и займы — 4 246 тыс.руб.

10. Краткосрочные кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные кредиты и займы составляют 4 064 тыс.руб. (на 31.12.2024: 3 952 тыс. руб.), в том числе:

- займы от сторонних организаций/физических лиц — 4 064 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 2 747 тыс.руб. (на 31.12.2024: 2 686 тыс. руб.):

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками 42 тыс.руб.;
- авансы полученные – 1 656 тыс.руб.
- задолженность перед персоналом по оплате труда – 44 тыс.руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами 2 тыс.руб.;
- задолженность по налогам и сборам 1 000 тыс.руб.;
- задолженность перед прочими кредиторами —3 тыс.руб.

Пояснения к отчёту о финансовых результатах

1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 16 067 тыс.руб., в том числе:

- по основному виду деятельности: Производство безалкогольных напитков; производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды — 11.07 – 16 067 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 11 711 тыс. руб. (за 2024 год: 13 609 тыс. руб.).

Структура себестоимости по элементам затрат:

- материальные затраты — 1 304 тыс. руб.;
- транспортные расходы по доставке товара - 8 714 тыс.руб.
- расходы на оплату труда и страховые взносы — 1 118 тыс. руб.;
- коммерческие расходы – 72 тыс. руб.;
- прочие затраты — 503 тыс. руб.

Управленческие и коммерческие расходы списываются в полном объёме в том периоде, в котором они понесены.

Валовая прибыль за 2025 год составила 6 533 тыс. руб. (за 2024 год: 3 842 тыс. руб.).

Прибыль (убыток) от продаж — 4 356 тыс. руб. (за 2024 год: 654 тыс. руб.).

2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 150 тыс. руб. (за 2024 год: 639 тыс. руб.), в том числе:

- прочие доходы — 150 тыс.руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 203 тыс. руб. (за 2024 год: 2 237 тыс. руб.), в том числе:

- прочие расходы — 203 тыс.руб.

5.3. Налоги на прибыль и иные обязательные платежи

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы».

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 905 тыс. руб., исчислен по ставке 6%.

Генеральный директор
ООО «Вода Аква»

Бунева А.Е.