

Общество с ограниченной ответственностью

«Орен Аква»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

г. Оренбург

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3. СТРУКТУРА КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	3
1.5. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	4
1.6. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	4
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	4
3.1. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	4
3.2. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	5
3.3. ЗАПАСЫ.....	5
3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ЭКВИВАЛЕНТЫ	6
3.5. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	6
3.6. КАПИТАЛ	6
3.7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	6
3.8. ДРУГИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	7
3.9. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	8
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	8
4.1. ВЫРУЧКА	8
4.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	8
4.3. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	9
4.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	9
4.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (УСН)	10
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	10
5.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	10
5.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	10
5.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	11
5.4. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	11
5.5. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	11

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Орен Аква» (далее - «Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Орен Аква» (Общество), сокращенное название ООО «Орен Аква», ИНН/КПП 5610212319/561001001, зарегистрировано ИФНС № 5610 по Ленинскому району г.Оренбурга.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 31.03.2015г, за основным государственным регистрационным номером 1155658008912.

ОКВЭД 82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Юридический и почтовый адрес:

460040, Оренбургская обл, г. Оренбург, ул. 7 - Я Линия, дом 12

Изменений в наименовании организации, местонахождении и адреса, за 2025 год, не было.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила, чел.:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
20	18	14

Лица, ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать отчетность в 2025 году: Директор

1.2. Основные виды деятельности

В 2025 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

(82.99) Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

(46.17.21) Деятельность агентов по оптовой торговле безалкогольными напитками

(47.25.2) Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах

(47.99) Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков

1.3. Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000,00 руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2025г. являются:

Наименование	Доля в УК
Забилов Рамиль Рамилович	100%
Итого:	100%

1.4. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директором.

Директор Общества, назначенный с 19.11.2015 – Забилов Рамиль Рамилович.

1.5. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С Комплексная автоматизация, объединяющий деятельность всех подразделений Общества в единое информационное пространство и для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

1.6. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н., а также ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный приказом Минфина России от 13 января 2023 г. N 4н.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2024 году.

2. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2024 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2024 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2024 г. не корректировались.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости.

3.1. Материальные внеоборотные активы

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Материальные внеоборотные активы».

С 2019 года переоценок основных средств Общество не производило.

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Корректировка в связи с изменением учетной политики		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	7 522	(2 157)	3 656	(4 356)	97	(2 976)			6 822	(5 036)
	за 2024г.	1 765	(505)	6 257	(500)	37	(1 689)			7 522	(2 157)
в том числе: Оязисное	за 2025г.	192	(76)				(38)			192	(114)
	за 2024г.	192	(38)				(38)			192	(76)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	1 573	(785)				(318)			1 573	(1 103)
	за 2024г.	1 573	(467)				(318)			1 573	(785)
Транспортные средства	за 2025г.	5 757	(1 296)	3 656	(4 356)	97	(2 620)			5 057	(3 819)
	за 2024г.			6 257	(500)	37	(1 333)			5 757	(1 296)

По состоянию на 31.12.2025 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Основные средства непрофильного назначения, временно не используемые в деятельности Общества отсутствуют

Обществом принято по договору аренды часть недвижимого имущества: Здание (одноэтажное кирпичное строение площадью 2 000 кв.м.), БП-000011, остаточная стоимость на 31.12.2025г. составляет 9 039 888,25 руб.

Информация об имуществе, полученном Обществом по договорам аренды и лизинга, числящиеся на балансе в составе основных средств, представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Права пользования активом- ВСЕГО		2 502	
Транспортные средства		2 502	

3.2. Финансовые и другие внеоборотные активы

В составе строки 1170 «Финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее:

Наименование	Сумма		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Лицензирование, сертификация, программное обеспечение	60	61	73
ИТОГО	60	61	73

3.3. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2025г.	2 506	-	2 506	96 960	(97 478)	-	-	X	1 989	-	1 989
	5420	за 2024г.	10 750	-	10 750	41 898	(50 142)	-	-	X	2 506	-	2 506
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	498	-	498	1 977	(1 202)	-	-	(7)	1 266	-	1 266
	5421	за 2024г.	404	-	404	1 199	(1 146)	-	-	41	498	-	498
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	2 008	-	2 008	94 983	(96 276)	-	-	7	723	-	723
	5423	за 2024г.	10 346	-	10 346	40 699	(48 996)	-	-	(41)	2 008	-	2 008

Запасы в залоге Материально-производственных запасов, переданных в залог по состоянию на 31.12.2025 г. Общество, не имеет.

Не оплаченные по состоянию на 31.12.2025 материально-производственные запасы не признаются находящимися в залоге по условиям заключенных договоров.

3.4. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе	449	703	
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	101	1 128	512
Специальные счета в банке	16	13	5
Переводы в пути	363	178	17
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	929	2 022	534

3.5. Финансовые и другие оборотные активы

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в строке 1240. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые и другие оборотные активы - всего	5 759	6 827	6 562
покупатели и заказчики	1 024	1 951	1 493
авансы, выданные поставщикам	3 117	330	379
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам		27	493
прочие дебиторы	572	3 354	3 267
Расходы будущих периодов	494	613	378
Недостачи и потери от порчи ценностей	552	552	552

3.6. Капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	(12 597)	(7 131)	(11 830)
Нераспределенная прибыль прошлых лет	(7 121)	(11 830)	23 672
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(5 476)	4 699	(35 502)

3.7. Долгосрочные заемные средства

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период	Остаток на конец периода
-------------------------	--------	------------------------	---------------------	--------------------------

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные заемные средства - всего	2025	330			(330)			
	2024	1 421			(1 091)			
Кредиты	2025	330			(330)			0
	2024	1 421			(1 091)			330
Краткосрочные заемные средства - всего	2025		68 748	1 772	(56 791)	(1 772)		
	2024			172		(172)		
Кредиты	2025		68 748		(56 791)			11 956
	2024							
Проценты по краткосрочным кредитам	2025			1 725		(1 725)		
	2024							
Проценты по долгосрочным кредитам	2025			47		(47)		
	2024			172		(172)		

Основные кредиты и займы

Наименование показателя	Годовая процентная ставка	Срок погашения	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
			Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Долгосрочные заемные средства - всего						330			1 421		
ОРЕНБУРГСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8623 ПАО СБЕРБАНК											
8623HRULRRPR2Q0QG2UW3F от 08.04.2022	18	08.04.2025				330			1 421		
Краткосрочные заемные средства - всего			11 956								
АЛЬФА-БАНК АО 1 раз в мес Диадок + реестр на почту			2 928								
0CJ96V от 21.03.2025	35,5		2 928								
ОРЕНБУРГСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8623 ПАО СБЕРБАНК			7 000								
5610212319-25-1 от 28.03.25	23,2		7 000								
ТИНЬКОФФ БАНК АО			2 028								
Овердрафт			2 028								

3.8. Другие долгосрочные обязательства

В составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

Наименование	Сумма		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023

Наименование	Сумма		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность по лизинговым платежам		1 782	
Проценты по аренде (лизинговым платежам)		(244)	
ИТОГО		1 538	

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	11 154	22 034	29 506
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5 325	20 378	28 394
авансы полученные	800	327	217
задолженность перед персоналом организации	727	395	254
задолженность по налогам и сборам	4 029	725	432
в т.ч. по существенным налогам и сборам	1 519	725	432
налог на добавленную стоимость, не отраженный на ЕНС	2 510		
прочие кредиторы	273	209	209

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) отраженная, по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024г.
Деятельность агентов по оптовой торговле безалкогольными напитками	45 142	37 714
Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах	19 278	16 668
Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков	128 707	47 400
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	710	707
Итого выручка	193 837	102 489

4.2. Расходы по обычной деятельности

Расходы по обычной деятельности, отраженные по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Деятельность агентов по оптовой торговле безалкогольными напитками	22 378	15 452

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах	10 432	6 302
Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков	63 280	20 236
Итого себестоимость продаж	96 090	41 990
Аренда недвижимого имущества	7 611	6 826
Оплата труда/налоги ФОТ	15 411	7 254
Расходы на доставку груза	55 456	26 203
Прочие	9 472	7 540
Итого коммерческие расходы	87 950	47 823
Затраты на оплату труда	5 325	4 418
Лизинг транспортных средств	2 310	1 334
Прочие	272	747
Итого управленческие расходы	7 907	6 499
Итого расходы по обычной деятельности	191 947	96 312

4.3. Проценты к уплате

Проценты к уплате, отраженные по строке 2330 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты по кредитным договорам	1 772	172
Проценты по договорам лизинга	197	
Итого проценты к уплате	1 969	172

4.4. Прочие доходы и расходы

В соответствии с п.21.2 ПБУ 10/99 и п. 18.2 ПБУ 9/99, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, которые не являются существенными для характеристики финансового положения организации:

Доходы от продажи валюты

Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты

Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты

Продажа (покупка) иностранной валют

Курсовые разницы

Курсовые разницы по расчетам в у.е.

Покупка и продажа беспроцентных и без дисконтных векселей

Покупка и продажа векселей, предъявленных до срока

Покупка и продажа ЦБ с процентом (дисконтом)

Поступления и расходы от выбытия ЦБ

При продаже или ином выбытии ОС и капитальных вложений отражается результат от выбытия за отчетный период

Прочие доходы и расходы за 2025 – 2024 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы	3 310	1 770

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Реализация ОС		160
Возмещение убытков к получению	3 284	
Прочие доходы	26	1 610
Материальная помощь и иные разовые выплаты	2	1595
Иные прочие доходы	24	15
Прочие расходы	(6 723)	(2 052)
Реализация ОС	(443)	(463)
Услуги кредитных организаций	(2 330)	(940)
Прочие расходы	(3 950)	(649)
Суммы списанной дебиторской задолженности, по которой не создан резерв по сомнительным долгам	(3 205)	
Товары и сырье с истекшим сроком годности, брак	(80)	(238)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		(314)
Госпошлина	(9)	
Расходы на благотворительность/ Материальная помощь	(347)	
Штрафы/пени	(195)	(88)
Иные прочие расходы	(114)	(9)

4.5. Налог на прибыль (УСН)

Величина налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах, соответствует сумме исчисленного налога по УСН, отраженного в налоговой декларации по УСН за отчетный период.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета Налога по УСН (1% от дохода):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Текущий налог по УСН	(1 984)	(1 024)
Налог по УСН	(1 984)	(1 024)

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Орен Аква» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние геополитической и экономической обстановки на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Орен Аква» в обозримом периоде будет не существенным и у Общества нет намерения существенно снижать объемы операционной деятельности. Обществом не предполагается прекращения деятельности в будущем.

5.2. Связанные стороны

В настоящей отчетности стороны считаются связанными, если одна из сторон способна оказывать существенное влияние на другую сторону в принятии последних финансовых и операционных решений.

Связанными сторонами являются:

- основное хозяйственное общество
- дочерние хозяйственные общества
- основной управленческий персонал организации;
- прочие аффилированные лица.

Бенефициарным владельцем организации является

Сведения о бенефициарном владельце:

Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем	Имеет преобладающее участие (более 25% в уставном капитале организации)
Фамилия, имя, а также отчество	Забиров Раниль Рамилевич

Дата и место рождения	03.08.1990 г.Оренбург
Гражданство	Россия

5.3. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

5.4. Условные обязательства и условные активы

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют

5.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

«31» марта 2026 г.