

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«Живая вода»**

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

г. Оренбург

## Содержание

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....</b>	<b>3</b>
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. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	3
1.6. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....	4
1.7. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	4
1.8. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ ...	4
<b>2. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ .....</b>	<b>4</b>
<b>3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА .....</b>	<b>5</b>
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	5
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	5
3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	6
3.4. ЗАПАСЫ.....	6
3.5. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ .....	7
3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	7
3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА .....	8
3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	8
3.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....	8
3.10. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ) .....	8
3.11. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) .....	9
3.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	9
3.13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	10
3.14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	10
3.15. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	11
<b>4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....</b>	<b>11</b>
4.1. ВЫРУЧКА .....	11
4.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ .....	11
4.3. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ .....	11
4.4. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	12
4.5. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ .....	12
4.6. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	12
4.7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	13
<b>5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ .....</b>	<b>13</b>
5.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
5.2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....	14
5.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	14
5.4. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....	14
5.5. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО .....	14

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

## **1. Основные сведения**

### **1.1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Живая вода» (Общество), сокращенное название ООО «Живая вода», ИНН/КПП 5610237031/561001001, зарегистрировано ИФНС № 5610 по Ленинскому району г.Оренбурга.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 11.11.2019г, за основным государственным регистрационным номером 1195658016949.

ОКВЭД 11.07 - Производство безалкогольных напитков; производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды

Юридический и почтовый адрес:

460055, Оренбургская обл, Оренбург г, Нахимова ул, дом 35, помещение 15.

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
108	77	69

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

### **1.2. Основные виды деятельности**

В 2025 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

11.07 Производство безалкогольных напитков; производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

### **1.3. Структура капитала, основные участники**

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 5 000 000,00 руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2025г. являются:

Наименование	Доля в УК
Забилов Руслан Рамилевич	100%
Итого:	100%

### **1.4. Информация об органах управления**

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором.

Директор Общества, назначенный с 12.11.2019 – Забилов Руслан Рамилевич.

Основанием передачи полномочий является Приказ от 12.11.2019г. № 1 о вступлении в должность.

### **1.5. Капитальные вложения**

В 2025 году приняты к учету основные средства на сумму 187 090 тыс. руб., в т.ч.:

- Линия (установка) розлива газированных напитков OL-FL20220725-1. 2023г.в на сумму 57 834 тыс. руб.;

- Конвейерная линия для ЖБ линии на сумму 35 258 тыс.руб.;

- SITRAK C7H e716xp на сумму 13 600 тыс.руб. (лизинг);
- Машина термоусадочная автоматическая ROBO PAC STAR ONE T B.I 2023 г.в на сумму 11 440 тыс.руб.;
- Купава 93WL3 специализированный рефрижератор на сумму 9 500 тыс.руб. (лизинг);
- Тягач FAW J7 E337TO156 на сумму 8 450 тыс.руб. (лизинг);
- SITRAK C7H m913ap156 на сумму 7 700 тыс.руб. (лизинг);
- Прицеп Купава на сумму 7 700 тыс.руб. (лизинг);

## **1.6. 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.

## **1.7. 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.

## **1.8. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, включая полученные заемные средства, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты) в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 г.

Курсы валют составили на 31.12.2025г.- 78,2267 руб. за 1 доллар США, на 31.12.2025г.- 92,0938 руб. за 1 евро, на 31.12.2025г.- 11,1592 руб. за 1 юань.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы (доходы).

## **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. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в нижеприведенной таблице.

##### Движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	199	(45)	-	-	-	(28)	-	-	-	199	(73)
	5110	за 2024г.	335	(34)	-	(136)	18	(29)	-	-	-	199	(45)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2024г.	68	(11)	-	(68)	11	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2025г.	199	(45)	-	-	-	(28)	-	-	-	199	(73)
	5112	за 2024г.	267	(23)	-	(68)	7	(29)	-	-	-	199	(45)

#### 3.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

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.	70 031	(17 386)	144 556	-	-	(13 992)	-	-	214 587	(42 013)
	за 2024г.	61 791	(11 30)	8 240	-	-	(6 085)	8 567	-	70 031	(17 386)
в том числе: Сооружения	за 2025г.	1 651	(486)	-	-	-	(233)	-	-	1 651	(719)
	за 2024г.	1 651	(253)	-	-	-	(233)	-	-	1 651	(486)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	19 357	(7 301)	133 875	-	-	(10 955)	-	-	153 232	(18 256)
	за 2024г.	11 117	(5 574)	8 240	-	-	(1 728)	-	-	19 357	(7 301)
Транспортные средства	за 2025г.	9 023	(7 272)	10 681	-	-	(12 321)	-	-	19 704	(19 593)
	за 2024г.	9 023	(4 265)	-	-	-	(3 007)	-	-	9 023	(7 272)
Здания	за 2025г.	33 420	(2 328)	-	-	-	(1 117)	-	-	33 420	(3 445)
	за 2024г.	33 420	(1 210)	-	-	-	(1 117)	-	-	33 420	(2 328)
Земельные участки	за 2025г.	6 580	-	-	-	-	-	-	-	6 580	-
	за 2024г.	6 580	-	-	-	-	-	-	-	6 580	-

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.

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства», представлены ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	8 338	60 941	0
в том числе:			
Незаконченные операции по приобретению	8 338	60 941	0
прочих основных средств	8 338	60 941	0

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

Обществом передано 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
<b>Права пользования активом- ВСЕГО</b>	<b>66 863</b>	<b>32 001</b>	<b>18 509</b>
Транспортные средства	66 863	32 001	18 509

### 3.3. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие 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	36	51	0
Расходы, связанные с запуском проекта	16 656	0	0
Дебиторская задолженность по кап.вложениям	6 459	18 159	0
<b>ИТОГО</b>	<b>23 151</b>	<b>18 210</b>	<b>0</b>

### 3.4. 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					

				МОСТИ									
Запасы - всего	5400	за 2025г.	45 715	-	45 715	234 040	(216 389)	-	-	X	63 366	-	63 366
	5420	за 2024г.	43 915	-	43 915	150 535	(148 735)	-	-	X	45 715	-	45 715
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	35 407	-	35 407	152 221	(25 803)	-	-	(118 007)	43 819	-	43 819
	5421	за 2024г.	37 951	-	37 951	111 617	(11 759)	-	-	(102 402)	35 407	-	35 407
Готовая продукция	5402	за 2025г.	7 917	-	7 917	96	(171 818)	-	-	179 301	15 496	-	15 496
	5422	за 2024г.	890	-	890	46	(126 018)	-	-	132 998	7 917	-	7 917
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	2 391	-	2 391	17 685	(12 172)	-	-	(3 852)	4 051	-	4 051
	5423	за 2024г.	5 073	-	5 073	9 897	(7 307)	-	-	(5 273)	2 391	-	2 391
Незавершенное производство	5507	за 2025г.	-	-	-	64 038	(6 595)	-	-	(57 443)	3 754	-	3 754
	5527	за 2024г.	-	-	-	28 975	(3 652)	-	-	(25 323)	-	-	-

Запасы, находящиеся в пути.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Запасы - всего	117	70	91
в том числе: Готовая продукция	114	70	91
Товары для перепродажи	3	-	-

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.

### 3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям отражен в строке 1220. Информация представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</b>	<b>39</b>	<b>6 997</b>	
НДС по приобретенным ОС		1 534	
НДС по приобретенным МПЗ		4 051	
НДС по приобретенным услугам	39	1 411	

### 3.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в строке 1230. 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
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>35 270</b>	<b>31 979</b>	<b>17 588</b>
покупатели и заказчики	23 462	22 470	11 831

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
авансы, выданные поставщикам	4 584	3 909	2 967
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	687	659	367
прочие дебиторы	2 281	2 495	2 057
Расходы будущих периодов	4 256	2 446	365

### 3.7. Денежные средства

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

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе	223	121	1 948
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	590	246	393
Краткосрочные депозиты	-	-	82
<b>ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса</b>	<b>813</b>	<b>367</b>	<b>2 423</b>

### 3.8. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

Наименование	Сумма		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сертификация, лицензирование, ПО	445	180	239
<b>ИТОГО</b>	<b>445</b>	<b>180</b>	<b>239</b>

### 3.9. Уставный 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.	5 000	5 000	5 000

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2025 и 2024 гг. не производилось.

### 3.10. Добавочный капитал (без переоценки)

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Добавочный капитал, ВСЕГО</b>	<b>27 867</b>	<b>22 367</b>	<b>8 700</b>
в том числе:			
Вклад в имущество участника Общества	27 867	22 367	8 700

### 3.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По итогам 2025 года получен убыток в сумме 6 101 тыс. руб.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Нераспределенная прибыль, ВСЕГО</b>	<b>6 131</b>	<b>12 232</b>	<b>7 347</b>
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	12 232	7 347	380
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(6 101)	4 885	6 967

### 3.12. Кредиты и займы

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
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные заемные средства - всего	2025	149 976	48 280		(10 364)		(15 000)	172 893
	2024	86 142	91 570		(22 886)		(4 850)	149 976
Кредиты	2025	122 262	48 280		(8 089)		(15 000)	147 454
	2024	53 528	91 570		(17 986)		(4 850)	122 262
Займы	2025	27 714			(2 275)			25 439
	2024	32 614			(4 900)			27 714
Краткосрочные заемные средства - всего	2025	10 286	21 220	31 391	(8 940)	(30 000)	15 000	38 957
	2024	267	4 090	5 571		(4 492)	4 850	10 286
Кредиты	2025	8 940	21 220		(8 940)		15 000	36 220
	2024		4 090				4 850	8 940
Проценты по краткосрочным кредитам	2025	111		3 501		(3 060)		552
	2024			203		(92)		111
Проценты по долгосрочным кредитам	2025	1 235		27 890		(26 940)		2 185
	2024	267		5 368		(4 400)		1 235

#### 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			172 893	2 185	175 078	149 976	1 235	151 211	86 142	266	86 408
БАНК ОРЕНБУРГ АО			147 454	2 185	149 639	122 262	1 235	123 497	53 528	266	53 794

100/01525МИНЭК-ПСК от 18.11.2022	4	16.11.2029	28 313	247	28 560	35 542	121	35 663	36 570	125	36 695
100/01529МИНЭК от 21.02.2023	10,25	20.02.2026							6 958	60	7 018
100/01561 от 08.12.2023	17,7	07.12.2026							10 000	81	10 081
100/01589 от 05.11.2024	23,5	06.10.2034	89 167	1 442	90 608	86 720	1 114	87 834			
100/01597 от 07.02.2025г	24	02.02.2035	29 974	496	30 470						
<b>Забилов Руслан Ра-милевич</b>			<b>25 439</b>		<b>25 439</b>	<b>27 714</b>		<b>27 714</b>	<b>32 614</b>		<b>32 614</b>
Договор займа от 02.12.2019		31.12.2035	2 494		2 494	4 769		4 769	9 669		9 669
Договор займа от 11.05.2021		31.12.2035	22 945		22 945	22 945		22 945	22 945		22 945
<b>Краткосрочные заем-ные средства - всего</b>			<b>36 220</b>	<b>552</b>	<b>36 772</b>	<b>8 940</b>	<b>111</b>	<b>9 051</b>			
<b>БАНК ОРЕНБУРГ АО</b>			<b>36 220</b>	<b>552</b>	<b>36 772</b>	<b>8 940</b>	<b>111</b>	<b>9 051</b>			
100/01573/01 от 05.04.2024	18,5	02.04.2027	4 930	80	5 010	4 850	96	4 947			
100/01594/01 от 23.12.2024г	24	20.12.2027	6 990	114	7 104	4 090	15	4 105			
100/01605/09 от 22.05.2025	24,4	19.05.2028	24 300	358	24 658						

### 3.13. Прочие 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
Задолженность по арендным платежам (земля)	1 734	-	-
Задолженность по лизинговым платежам	72 196	31 666	19 225
Проценты по аренде (лизинговым платежам)	(12 559)	(6 120)	
НДС по арендным обязательствам	(12 471)	(5 278)	(3 129)
<b>ИТОГО</b>	<b>48 900</b>	<b>20 268</b>	<b>16 096</b>

### 3.14. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>52 454</b>	<b>17 831</b>	<b>10 577</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	18 438	10 688	3 469
авансы полученные	3 475	931	281
задолженность перед персоналом организа-ции	4 938	1 571	1 562
задолженность по налогам и сборам	14 309	2 479	3 565
в т.ч. по существенным налогам и сборам	7 375	2 176	1 590
налог на добавленную стоимость, не отра-женный на ЕНС	6 934	303	1 975
задолженность по факторингу	8 364		

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
прочие кредиторы	2 930	2 064	469

### 3.15. Прочие краткосрочные обязательства

В составе строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

Наименование	Сумма		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность по арендным платежам (земля)	424		
Задолженность по лизинговым платежам	34 069	20 250	
Проценты по аренде	(9 739)	(5 631)	
НДС по арендным обязательствам	(5 971)	(3 390)	
<b>ИТОГО</b>	<b>18 783</b>	<b>11 229</b>	

## 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.
Производство безалкогольных напитков	324 054	207 649
Товар прочий	12 540	11 462
Услуги по сдаче в аренду движимого имущества	243	250
Услуги по сдаче в аренду недвижимого имущества	4 667	4 000
Услуги розлива		752
Услуги по доставке груза	2 605	235
<b>Итого выручка</b>	<b>344 109</b>	<b>224 348</b>

### 4.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Производство безалкогольных напитков	178 440	128 650
Товар прочий	12 460	6 043
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>190 900</b>	<b>134 3</b>

### 4.3. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Амортизация	993	2 360
Лизинг транспортных средств	14 138	8 136
Оплата труда/налоги ФОТ	57 260	20 991
Расходы на доставку груза	17 903	7 212
Автозапчасти/Ремонт транспортных средств	2 355	2 280
Marketplace услуги селлеров	2 804	1 055
Прочие	9 730	5 750
Расходы на упаковку/предпродажную подготовку. Маркировка товара	8 899	4 812
Расходы на использование товарного знака	137	412
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>114 219</b>	<b>53 008</b>

#### 4.4. Управленческие расходы

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	14 764	11 111
Лизинг транспортных средств	4 100	6 325
Амортизация	664	664
Ремонт офиса	1 368	
Юридические, информационные, консультационные, нотариальные услуги	1 090	505
Прочие	2 998	2 300
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>24 984</b>	<b>20 905</b>

#### 4.5. 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	6 250	5 564
Проценты по договорам лизинга	8 918	6 950
<b>Итого проценты к уплате</b>	<b>15 168</b>	<b>12 514</b>

#### 4.6. 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.
<b>Прочие доходы</b>	<b>581</b>	<b>7 982</b>
Курсовые разницы		97
Возмещение убытков к получению/Результат инвентаризации	359	19
Прочие доходы	222	7 866
Суммы списанной кредиторской задолженности		1 233
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	125	5
Материальная помощь и иные разовые выплаты	61	6 568
Иные прочие доходы	36	60
<b>Прочие расходы</b>	<b>(5 504)</b>	<b>(4 645)</b>
Курсовые разницы	(110)	(200)
Услуги кредитных организаций/Услуги факторинга	(2 285)	(1 168)
Прочие расходы	(3 109)	(3 277)
Суммы списанной дебиторской задолженности, по которой не создан резерв по сомнительным долгам	(81)	(149)
Товары и сырье с истекшим сроком годности, брак	(287)	(1 464)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(245)	
Госпошлина	(170)	(142)
Расходы на благотворительность/ Материальная помощь	(1 560)	(305)
Штрафы/пени	(697)	(1 007)
Иные прочие расходы	(69)	(210)

#### 4.7. Налог на прибыль

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

Ниже приводятся данные, используемые для расчета Налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Текущий налог на прибыль	(16)	(1 680)
<b>Налог на прибыль</b>	<b>(16)</b>	<b>(1 680)</b>

### 5. Прочие пояснения

#### 5.1. Информация по прекращаемой деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Живая вода» 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 «Живая вода» в обозримом периоде будет не существенным и у Общества нет намерения существенно снизить 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 Руслан Рамилевич
Дата и место рождения	21.12.1986 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 проверка 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.