

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ВОДНЫЕ РЕСУРСЫ» за 2025 год.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной Организация: <u>ответственностью "ВОДНЫЕ РЕСУРСЫ"</u>	по ОКПО	48140963
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7806595123
Организационно-правовая форма <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 195112, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Малая Охта, пр-кт Малоохтинский, д. 64, литера Б, ком. 31, 2 ЭТАЖ		
Дата создания Общества – 02.02.2022 г.		

Учредителями Общества являются :

- 1) КРАВЕЦ ПОЛИНА ДЕНИСОВНА – физическое лицо – доля 10%
- 2) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "М1 ГАЗЭКСПЛУАТАЦИЯ" – юридическое лицо – доля 50%
- 3) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОИМ ВЕЛИКИЙ ГОРОД" – юридическое лицо – доля 20.5%
- 4) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЛАТФОРМА ЛИЗИНГ" – юридическое лицо – доля 19.5%

Уставный капитал ООО «ВОДНЫЕ РЕСУРСЫ» на 31.12.2025 составляет 10 000 тыс. руб.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества. Генеральный директор Общества ГИЛЯЗОВ ТИМУР РАФКАТОВИЧ (дата внесения в ЕГРЮЛ записи 28.08.2024)

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2 человека. Среднесписочная численность за 2025 год - 1 человек

2. Основные виды экономической деятельности

(сведения об основном виде деятельности ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС ред.2))

Код и наименование вида деятельности	36.00.2 Распределение воды для питьевых и промышленных нужд
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1227800010844 02.02.2022

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

В отчетном году существенные изменения в учетную политику Общества не вносились. Существенные корректировки, связанные с изменением учетной политики, в отчетном году не проводились.

Изменения учетной политики на 2026 год следующий за отчетным не утверждались.

Отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 допущения, в учетной политике не применялись.

3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

На 31.12.2025 г. отсутствуют объекты основных средств, капитальные вложения и движение по ним.

4. Учет нематериальных активов

4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

5. Учет запасов

5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

6. Учет финансовых вложений

6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

На 31.12.2025 г. отсутствуют финансовые вложения и движение по ним.

7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

На 31.12.2025 г. отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.

9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	20	60	5	-	75
	За 2024 г.	-	20	-	-	20
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	20	60	5	-	75

10. Учет расходов и доходов

Доходы от основных видов деятельности – признаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи». Метод признания доходов – начисление.

Учет прямых и косвенных расходов на производство учитываются на счете 20 «Основное производство», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи».

Расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи».

В период с 01.01.2025 по 31.12.2025 гг. основным источником дохода Общества являются полученные проценты по депозитам в банке, учтены на счете 91 «Прочие внереализационные доходы и расходы».

Коммерческие расходы в Обществе отсутствуют.

№ п/п	Наименование показателей	Отчетный период 01.01.2025 г.- 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
1	Выручка	0
2	Прочие доходы	1 564

Порядок признания выручки – метод начисления.

8. Информация о составе затрат на производство, прочих расходах.

№ п/п	Наименование показателей	Отчетный период 01.01.2025 г.- 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
1	Управленческие расходы	1 521
2	Прочие расходы	58

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	566	193
Отчисления на социальные нужды	171	53
Амортизация	-	-
Прочие затраты	784	594
Итого по элементам	1 521	840
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 521	840

11. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде с 01.01.2025г. по 31.12.2025 г. отсутствуют.

13. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации.

Выданные и полученные обеспечения обязательств в отчетном периоде с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. отсутствуют.

14. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. отсутствуют.

15. Информация о прекращенных операциях.

Прекращенные операции в отчетном периоде с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. отсутствуют.

16. Информация по займам и кредитам, финансовым вложениям.

По состоянию на 31.12.2025 г. займы и кредиты отсутствуют.

17. Сведения об аффилированных лицах, связанных сторонах.

Аффилированными лицами (связанными сторонами) являются:

- 1) КРАВЕЦ ПОЛИНА ДЕНИСОВНА – физическое лицо – доля 10%
- 2) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "М1 ГАЗЭКСПЛУАТАЦИЯ" – юридическое лицо – доля 50%
- 3) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОИМ ВЕЛИКИЙ ГОРОД" – юридическое лицо – доля 20.5%
- 4) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЛАТФОРМА ЛИЗИНГ" – юридическое лицо – доля 19.5%

Генеральному директору ООО «ВОДНЫЕ РЕСУРСЫ» выплачивалась заработная плата. На 31.12.2025 г. задолженность по выплате заработной платы генеральному

директору отсутствует. Сумма выплаченной заработной платы за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. составляет 360 тыс.руб. Начисленные налоги и обязательные платежи во внебюджетные фонды на ФОТ генерального директора составляет 108 тыс. руб.

Оплата организации лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. в пользу основного управленческого персонала не проводилась.

Конечными бенефициарами являются:

- 1) КРАВЕЦ ПОЛИНА ДЕНИСОВНА – физическое лицо – доля 10%
- 2) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "М1 ГАЗЭКСПЛУАТАЦИЯ" – юридическое лицо – доля 50%
- 3) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОИМ ВЕЛИКИЙ ГОРОД" – юридическое лицо – доля 20.5%
- 4) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЛАТФОРМА ЛИЗИНГ" – юридическое лицо – доля 19.5%

18. Сведения о государственной помощи.

Государственную помощь в отчетном периоде с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. Общество не получало.

19. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор ООО «ВОДНЫЕ РЕСУРСЫ»

Гилязов Т.Р.

30.03.2026

