

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОТЕРХАУС» ЗА 2025 ГОД.

1. Сведения об организации

ОГРН 1157746404474

ИНН 7728238844

ОКВЭД 11.07 Производство безалкогольных напитков; производство минеральных вод и прочих питьевых вод в бутылках

Место нахождения: ЮР.адрес 117342, Г.МОСКВА, УЛ. БУТЛЕРОВА, Д. 17Б, Э 2 ПОМ XI К 69 ОФ 44. Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной форме (ОКУД 0710001, 0710002) в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и ПБУ 4/99.

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом руководителя. Доходы и расходы признаются методом начисления. Налог на прибыль исчисляется по правилам главы 25 НК РФ.

3. Расшифровка основных показателей баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 72 383 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 4 280 тыс. рублей (на 6,3%). Рост валюты баланса связан с увеличением объемов деятельности, расширением закупок сырья и материалов, а также изменением структуры источников финансирования.

4. Активы организации

4.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы (основные средства) на отчетную дату отсутствуют. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы сохранились на уровне 140 тыс. рублей – это долгосрочные финансовые вложения, которые не менялись в течение отчетного года.

4.2. Оборотные активы

Запасы (строка 1210) сократились на 2 862 тыс. рублей – с 31 772 тыс. рублей до 28 910 тыс. рублей. Снижение обусловлено оптимизацией складских запасов сырья и готовой продукции в рамках управления оборотным капиталом.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) увеличились на 8 016 тыс. рублей (с 35 281 тыс. рублей до 43 297 тыс. рублей). Рост в основном вызван увеличением суммы НДС по приобретенным ценностям.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) снизились с 824 тыс. рублей до 35,7 тыс. рублей. Уменьшение связано с направлением остатков денежных средств на

расчёты с поставщиками и на досрочное погашение части долгосрочных кредитов, что отражено в структуре пассивов.

5. Пассивы организации

5.1. Капитал

Капитал организации (строка 1300) увеличился на 2 936 тыс. рублей – с 5 325 тыс. рублей до 8 261 тыс. рублей. Рост полностью соответствует чистой прибыли, полученной по отчёту о финансовых результатах за 2025 год (2 936 тыс. рублей). В соответствии с учётной политикой нераспределённая прибыль не выделяется отдельной строкой, а включается в общий показатель капитала, что допустимо при упрощённой форме отчётности.

5.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заёмные средства (строка 1410) уменьшились на 11 589 тыс. рублей – с 48 125 тыс. рублей до 36 536 тыс. рублей. Снижение связано с досрочным погашением части кредитов, привлечённых в предыдущие периоды, за счёт высвободившихся оборотных средств. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450) снизились с 67 тыс. рублей на конец 2024 года до 0 на конец 2025 года.

5.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) увеличилась на 12 933 тыс. рублей – с 14 586 тыс. рублей до 27 586 тыс. рублей. Рост обусловлен увеличением объёмов закупок сырья и материалов во втором полугодии 2025 года, а также предоставленными поставщиками отсрочками платежа на условиях, установленных договорами. Краткосрочные заёмные средства и другие краткосрочные обязательства на отчётную дату отсутствуют.

6. Отчёт о финансовых результатах

Выручка от продаж за 2025 год составила 92 710 тыс. рублей, что на 27,9% выше показателя предыдущего года (72 471 тыс. рублей). Рост выручки обеспечен увеличением объёмов производства и расширением рынков сбыта.

Расходы по обычным видам деятельности (74 296 тыс. рублей) выросли пропорционально выручке. Проценты к уплате (7 596 тыс. рублей) и прочие расходы (6 903 тыс. рублей) увеличились в связи с привлечением оборотного финансирования и ростом масштабов

деятельности. В результате чистая прибыль составила 2 936 тыс. рублей что на 718 000 тыс. рублей больше годом ранее.

6. Заключение.

Все показатели бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах сформированы на основании данных регистров бухгалтерского учёта, подтверждены первичными учётными документами. Изменения в структуре активов и пассивов обусловлены реальными хозяйственными операциями, соответствуют отраслевой специфике и финансовой политике организации. Бухгалтерская отчётность достоверно отражает имущественное и финансовое положение ООО «Вотерхаус» по состоянию на 31 декабря 2025 года.