

Общество с ограниченной ответственностью "ВОДОПОЛИС"  
(ООО "ВОДОПОЛИС")  
ИНН 7810669096, КПП 780501001, ОГРН 1177847087384,  
адрес: 198216, Город Санкт-Петербург, пр-кт Народного Ополчения, д. 22, стр. 4,  
помещ. 21-Н, офис 305  
(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 71.12

### 2. Информация об учетной политике

#### 2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

#### 2.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. 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)

2.3.2. 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)

2.3.3. 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)

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

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

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

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

2.3.7. 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)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

### 2.3. Учет нематериальных активов

2.4.1. 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)

### 2.4. Учет запасов

2.5.1. 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)

2.5.2. 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)

2.5.3. 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)

### 2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

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

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. 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.

### 2.6. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счетах 44 «Расходы на продажу» и 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

## 2.7. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. 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.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

## 3. Основные средства

### 3.1. Наличие и движение основных средств. Амортизация ОС.

Основное средство.Группа ОС	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	1 164 386,67	575 784,25	588 602,42	419 981,66	277 718,74	1 584 368,33	853 502,99	730 865,34
Транспортные средства	3 659 083,34	1 795 449,96	1 863 633,38	6 049 840,00	1 425 689,58	9 708 923,34	3 221 139,54	6 487 783,80
<b>ИТОГО</b>	<b>4 823 470,01</b>	<b>2 371 234,21</b>	<b>2 452 235,80</b>	<b>6 469 821,66</b>	<b>1 703 408,32</b>	<b>11 293 291,67</b>	<b>4 074 642,53</b>	<b>7 218 649,14</b>

## 4. Запасы

### 5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	140 502	-	212 591	(331 475)	-	-	X	X	21 618	-	
	За 2024 г.	83 991	-	182 812	(126 301)	-	-	X	X	140 502	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	66 510	-	153 299	(6 775)	-	-	(196 454)	-	16 580	-	
	За 2024 г.	75 138	-	86 877	(14 957)	-	-	(80 547)	-	66 510	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	634	(259 268)	-	-	258 634	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	(105 014)	-	-	105 014	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	3 014	-	11 624	(9 296)	-	-	(1 260)	-	4 082	-	
	За 2024 г.	3 140	-	4 495	(4 974)	-	-	352	-	3 014	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	70 978	-	47 033	(56 135)	-	-	(60 921)	-	956	-	
	За 2024 г.	5 713	-	91 440	(1 356)	-	-	(24 819)	-	70 978	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 6. Дебиторская задолженность

### 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 927	-	59 996	-	(9 670)	-	-	-	65 225	-
	За 2024 г.	50 918	-	9 301	-	(45 292)	-	-	-	14 927	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 810	-	20 943	-	(8 265)	-	-	-	22 488	-
	За 2024 г.	37 137	-	7 817	-	(35 143)	-	-	-	9 810	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 270	-	37 913	-	(759)	-	-	-	40 424	-
	За 2024 г.	12 616	-	147	-	(9 493)	-	-	-	3 270	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	186	-	251	-	(186)	-	-	-	251	-
	За 2024 г.	112	-	186	-	(112)	-	-	-	186	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	497	-	30	-	(488)	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	995	-	-	-	(497)	-	-	-	497	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	209	-	-	-	-	-	212	-
	За 2024 г.	2	-	1	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 150	-	650	-	-	-	-	-	1 800	-
	За 2024 г.	-	-	1 150	-	-	-	-	-	1 150	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	За 2025 г.	14 927	-	59 996	-	(9 698)	-	-	X	65 225	-
	За 2024 г.	50 918	-	9 301	-	(45 292)	-	-	X	14 927	-

## 7. Обязательства

### 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За	9 173	-	-	-	-	-	9 173
	За	9 173	-	-	-	-	-	9 173
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За	9 173	-	-	-	-	-	9 173
	За	9 173	-	-	-	-	-	9 173
Краткосрочные обязательства - всего	За	175 315	35 335	-	(162 457)	-	-	48 193
	За	129 398	132 123	-	(86 187)	(19)	-	175 315
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За	9 513	1 601	-	(4 041)	-	-	7 073
	За	5 962	6 266	-	(2 715)	-	-	9 513
Расчеты с покупателями и заказчиками	За	160 744	29 148	-	(158 173)	-	-	31 720
	За	120 783	123 413	-	(83 452)	-	-	160 744
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За	1	-	-	-	-	-	1
	За	20	-	-	-	(19)	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За	1	3 526	-	-	-	-	3 527
	За	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За	3 677	121	-	-	-	-	3 798
	За	1 747	1 930	-	-	-	-	3 677
Расчеты по ЕНС	За	1 135	897	-	-	-	-	2 032
	За	703	432	-	-	-	-	1 135
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За	242	-	-	(243)	-	-	-
	За	179	82	-	(20)	-	-	242
Расчеты с персоналом по оплате труда	За	-	-	-	-	-	-	-
	За	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За	2	42	-	(2)	-	-	42
	За	-	2	-	-	-	-	2
<b>Итого</b>	За	184 486	35 335	-	(162 457)	-	X	57 366
	За	138 569	132 123	-	(86 187)	(19)	X	184 486

### 7.2. Просроченные обязательства

(за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	9 173	9 173	9 173

#### 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	215 837	112 994
Затраты на оплату труда	13 322	9 705
Отчисления на социальные нужды	2 417	1 832
Амортизация	1 703	884
Прочие затраты	54 257	98 219
Итого по элементам	287 535	223 635
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	68 526	(78 236)
Итого расходы по обычным видам деятельности	356 061	145 398

#### 9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

#### Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма (руб)	Доля, %	Сумма (руб)	Доля, %
1.	Шубин Андрей Васильевич	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

#### 10. Изменения капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>За 2025 г.</b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	44 288	44 288
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(6 150)	(6 150)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	3300	10	-	-	-	-	44 806	44 816

#### 11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор  
(наименование должности)  
30 марта 2026 г.

(подпись)

Шубин А.В.  
(расшифровка подписи)