

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОДЕЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Деятельность

Сокращенное наименование компании: ООО «Водея»

Юридический адрес: 117292, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул Ивана Бабушкина, дом 13, корпус 2, помещение 5/1П

Дата государственной регистрации: 19.08.2025 г.

ИНН 9728161105

ОГРН 1257700368507

Основной вид деятельности: оптовая торговля санитарно-техническим оборудованием (код по ОКВЭД – 46.73.3)

Численность сотрудников на последний день отчетного года: 1 чел.

Размер уставного капитала: 10 000 руб.

Учредитель: Заварзина Е.С. владеющий 100% долей в уставном капитале

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «Водея» составлена в полном соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и другими федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (дата внесения сведений о юридическом лице в реестр - 10.09.2025 г.) и не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» общество имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) - один раз в год.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В 2025 году организация взяла беспроцентные займы у учредителя на общую сумму 12 560 тыс. руб. на закупку импортных товаров.

Дебиторская задолженность составила 6 435 тыс. руб., крупный дебитор - АТЛФАКТОРИ МАКИНА ЕКИПМАН ТИКАРЕТ ЛИМИТЕД СИРКЕТИ 6 373 тыс. руб.

Расходы

Наименование показателя	За 19.08.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	273	-
Затраты на оплату труда	177	-
Отчисления на социальные нужды	54	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	257	-
Итого по элементам	761	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	761	-

Доход организации в 2025 году составил 305 тыс. руб.

Убыток по итогам 2025 года составил 476 тыс. рублей. и связан с началом деятельности организации, небольшими доходами и необходимыми затратами: на закупку товаров, аренду склада, затратами на оплату труда. В 2025 году ООО "Водея" не удалось заключить необходимый объем договоров на реализацию товаров из-за невысокого спроса вследствие незнания покупателями организации.

Генеральный Директор _____ Агапова Анна Юрьевна

31 марта 2026 г.