

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью
«Напитки из Черноголовки-Аквалайф»

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

г. Черноголовка

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

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Напитки из Черноголовки-Аквалайф» за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Общество с ограниченной ответственностью «Напитки из Черноголовки-Аквалайф» за (далее по тексту - Общество) зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области «24» августа 2012 года.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «24» августа 2012 года, за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1125031003866.

Юридический и почтовый адрес: 142432, Московская область, г. Черноголовка, ул. Соединительная, дом 2, помещение 34

Основной вид деятельности Общества: 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, Федеральными стандартами и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Финансового директора Управляющего Общества №32.01. от 27.12.2024.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство деятельностью Общества: с 25.04.2019 г. по настоящее время Обществом руководит ООО «УК «Черноголовка».

В 2025 году не принимались решения о прекращении (сокращении) какого-либо вида деятельности Общества.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Полный перечень связанных сторон за 2024-2025 год и информация о них раскрыты ниже в таблице. Расчеты между организациями в безналичной форме.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Подробная информация о бенефициарных владельцах не раскрывается в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Расчеты между организациями ведутся в безналичной форме.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2025 г.:

Наименование контрагента – связанной стороны	Характер связи	Содержание операции	Сумма операции, тыс. руб.		Величина дебиторской / кредиторской задолженности (-), тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
			Дебет	Кредит		
АКВА-ЛАЙФ ООО	Организации под контролем участников Общества	предоставление займов	5 053	120	13 258	Согласно договорным условиям
ГЛОБАЛ СНЕК ООО	Организации под контролем участников Общества	продажа ТЗ	0	0	2	Согласно договорным условиям
КЕТРА ООО	Организации под контролем участников Общества	Аренда	0	40	(43)	Согласно договорным условиям
КФ АЛТАЙ ООО	Организации под контролем участников Общества	предоставление займов	11 927	4 210	98 017	Согласно договорным условиям
МЕРКАТУС НОВА КОМПАНИ ООО	Организации под контролем участников Общества	Лицензионный договор на право использования ТЗ	350	3 500	0	Согласно договорным условиям
ПК АКВАЛАЙФ ООО	Организации под контролем участников Общества	отчуждение исключительных прав на ТЗ	48 974	45 389	14 229	Согласно договорным условиям
ТК АКВАЛАЙФ ООО	Организации под контролем участников Общества	аренда домена	1 000	500	500	Согласно договорным условиям
УК Черноголовка ООО	Управляющая компания	договор ЕИО, услуги ОЦО	744	1 133	(390)	Согласно договорным условиям
Итого			68 048	54 892	125 573	

Операции со связанными сторонами за 2024 г.:

Наименование контрагента – связанной стороны	Характер связи	Содержание операции	Сумма операции, тыс. руб.		Величина дебиторской / кредиторской задолженности (-), тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
			Дебет	Кредит		
АКВА-ЛАЙФ ООО	Организации под контролем участников Общества	предоставление займов	8 370	45	8 325	Согласно договорным условиям
ГК ЧЕРНОГОЛОВКА АО	Участник Общества	Корпоративное сопровождение	450	450	-	
ГЛОБАЛ СНЕК ООО	Организации под контролем участников Общества	продажа ТЗ	0	946	2	Согласно договорным условиям

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

КЕТРА ООО	Организации под контролем участников Общества	Аренда	38	42	(3)	Согласно договорным условиям
КФ АЛТАЙ ООО	Организации под контролем участников Общества	предоставление займов	91 345	1 045	90 300	Согласно договорным условиям
МЕРКАТУС НОВА КОМПАНИ ООО	Организации под контролем участников Общества	Лицензионный договор на право использования ТЗ	4 200	14 165	3 150	Согласно договорным условиям
ПК АКВАЛАЙФ ООО	Организации под контролем участников Общества	отчуждение исключительных прав на ТЗ	69 949	122 276	10 538	Согласно договорным условиям
ТК АКВАЛАЙФ ООО	Организации под контролем участников Общества	аренда домена	1 250	3 167	(250)	Согласно договорным условиям
УК Черноголовка ООО	Управляющая компания	договор ЕИО, уступка долга	1 450	1 545	-	Согласно договорным условиям
Итого			177 052	143 681	112 062	

Исправление показателей в ранее переданной бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности за 2025 год были изменены показатели на 31.12.2024:

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Пояснения
Прочие доходы	2340	2 431	(1 818)	613	изменено в связи с изменением в формах бухгалтерской отчетности для сопоставимости показателей, схлопывание однородных показателей
Прочие расходы	2350	(1 926)	1 818	(108)	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	28 284	(14 958)	3 003	-	-	(2 941)	-	-	-	-	-	31 286	(17 771)
	За 2024 г.	26 034	(12 331)	2 396	(146)	78	(2 706)	-	-	-	-	-	28 284	(14 958)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	28 284	(14 958)	3 003	-	-	(2 941)	-	-	-	-	-	31 286	(17 771)
	За 2024 г.	26 034	(12 331)	2 396	(146)	78	(2 706)	-	-	-	-	-	28 284	(14 958)
из них исключительные права	За 2025 г.	25 987	(14 639)	55	-	-	(2 650)	-	-	-	-	-	26 042	(17 201)
	За 2024 г.	25 425	(12 168)	690	(127)	78	(2 549)	-	-	-	-	-	25 987	(14 639)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	13 515	13 326	13 702
в том числе: Другие НМА	13 515	13 326	13 702
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	2 158	-	3 441	-	(210)	(2 961)	2 428	-
	За 2024 г.	2 141	-	2 757	-	(344)	(2 396)	2 158	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	98 325	-	23 050	(2 800)	-	-	-	-	118 575	-
	3а 2024 г.	-	-	98 325	-	-	-	-	-	98 325	-
в том числе: предоставленные займы	3а 2025 г.	98 325	-	23 050	(2 800)	-	-	-	-	118 575	-
	3а 2024 г.	-	-	98 325	-	-	-	-	-	98 325	-
Итого	3а 2025 г.	98 325	-	23 050	(2 800)	-	-	-	-	118 575	-
	3а 2024 г.	-	-	98 325	-	-	-	-	-	98 325	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	3 416	(3 416)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	33	-	3 066	(3 099)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 416	(3 416)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 054	(3 054)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	-	(33)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	33 194	-	16 808	-	(16 670)	(67)	-	-	33 265	-
	За 2024 г.	102 577	-	19 342	-	(88 725)	-	-	-	33 194	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 202	-	1 222	-	(1 199)	-	-	-	1 225	-
	За 2024 г.	726	-	1 246	-	(770)	-	-	-	1 202	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 715	-	14 616	-	(15 379)	(67)	-	-	19 885	-
	За 2024 г.	88 941	-	16 660	-	(84 886)	-	-	-	20 715	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 735	-	968	-	-	-	-	-	11 703	-
	За 2024 г.	10 470	-	1 436	-	(1 171)	-	-	-	10 735	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	-	-	-	(4)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	1 905	-	-	-	(1 898)	-	-	-	7	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	535	-	2	-	(88)	-	-	-	449	-
	За 2024 г.	535	-	-	-	-	-	-	-	535	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	33 194	-	16 808	-	(16 670)	(67)	-	X	33 265	-
	За 2024 г.	102 577	-	19 342	-	(88 725)	-	-	X	33 194	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 435	727	-	(1 625)	-	-	3 537
	За 2024 г.	3 810	2 440	-	(1 815)	-	-	4 435
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	643	-	(2)	-	-	644
	За 2024 г.	451	20	-	(468)	-	-	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	297	52	-	(297)	-	-	52
	За 2024 г.	-	297	-	-	-	-	297
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 730	32	-	(41)	-	-	1 721
	За 2024 г.	3 049	28	-	(1 347)	-	-	1 730
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 949	-	-	(851)	-	-	1 098
	За 2024 г.	117	1 832	-	-	-	-	1 949
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	171	-	-	(162)	-	-	9
	За 2024 г.	57	114	-	-	-	-	171
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	285	-	-	(272)	-	-	13
	За 2024 г.	136	149	-	-	-	-	285
Итого	За 2025 г.	4 435	727	-	(1 625)	-	X	3 537
	За 2024 г.	3 810	2 440	-	(1 815)	-	X	4 435

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. 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.	1 481	457	(1 133)	(774)	31
	За 2024 г.	575	1 346	(409)	(31)	1 481
в том числе:						
Резерв годовой премии 2024(на 2024г.)	За 2025 г.	630	-	(630)	-	-
	За 2024 г.	-	630	-	-	630
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	851	440	(503)	(774)	14
	За 2024 г.	575	716	(409)	(31)	851

Резерв годовой премии 2025 (на 2025г.)	За 2025 г.	-	17	-	-	17
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	12
Затраты на оплату труда	6 257	9 149
Отчисления на социальные нужды	1 312	1 498
Амортизация	2 885	2 705
Прочие затраты	3 755	5 320
Итого по элементам	14 208	18 684
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 208	18 684