

Расчет стоимости чистых активов

ООО "АКВАНА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	185	211	9
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	373 318	10 628	10 102
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	249 000	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	74 305	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	4 733	-	-
Запасы	1210	1 263 987	1 288 927	1 374 016
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14 858	3 892	7
Дебиторская задолженность *	1230	333 155	145 749	510 136
Финансовые вложения краткосрочные	1240	71 995	776 483	478 718
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	703 468	325 289	3 246
Прочие оборотные активы	1260	499	414	586
ИТОГО активы	-	3 089 503	2 551 593	2 376 820
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	72 521	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	47 913	126 984	226 104
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 639	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	367 428	-	-
ИТОГО пассивы	-	493 501	126 984	226 104
Стоимость чистых активов	-	2 596 002	2 424 609	2 150 716

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	229	(18)	-	-	-	(26)	-	-	-	229	(44)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	(18)	-	-	-	229	(18)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	229	(18)	-	-	-	(26)	-	-	-	229	(44)
	5111	за 2022г.	13	(4)	216	-	-	(14)	-	-	-	229	(18)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	3 499	5 953	-	9 452	-
	5250	за 2022г.	-	3 499	-	-	3 499
в том числе:							
Автомобиль Cherry Exeed TXL LVTDD24B1ND203068	5241	за 2023г.	3 499	-	-	3 499	-
	5251	за 2022г.	-	3 499	-	-	3 499
Шкаф офисный по инд.проекту	5242	за 2023г.	-	472	-	472	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Паровой шкаф LG Styler S3MFC	5243	за 2023г.	-	183	-	183	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Консоль для офиса по инд. проекту	5244	за 2023г.	-	203	-	203	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения	5245	за 2023г.	-	250	-	250	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Холодильник Korting KSI 17887 CNFZ. Сербия	5246	за 2023г.	-	111	-	111	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф офисный по индивидуальному проекту	5247	за 2023г.	-	318	-	318	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
КУХНЯ ANTARA	5248	за 2023г.	-	749	-	749	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль-фургон (промтоварный) DONGFENG АФ-3754А0-01 шасси №LGFTLA1G1PH113593	5249	за 2023г.	-	3 667	-	3 667	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	383 500	34 500	-	-	-	-	249 000	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5302	за 2023г.	-	-	276 000	27 000	-	-	-	-	249 000	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	356 353	-	-	284 358	-	-	-	-	71 995	-
	5315	за 2022г.	80 431	-	275 922	-	-	-	-	-	356 353	-
в том числе: займы	5306	за 2023г.	356 353	-	-	284 358	-	-	-	-	71 995	-
	5316	за 2022г.	80 431	-	275 922	-	-	-	-	-	356 353	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	356 353	-	383 500	318 858	-	-	-	-	320 995	-
	5310	за 2022г.	80 431	-	275 922	-	-	-	-	-	356 353	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	4 733	-	-	-	-	-	-	-	-	4 733	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	153 031	(13 580)	233 747	-	(36 946)	-	(3 753)	-	-	-	-	350 488	(17 333)
	5530	за 2022г.	558 359	(48 223)	107 029	-	(471 416)	-	-	-	-	-	-	159 329	(13 580)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	104 604	(13 580)	98 907	-	(24 050)	-	(147)	-	-	-	-	179 461	(13 727)
	5531	за 2022г.	341 527	(48 223)	64 089	-	(301 012)	-	-	-	-	-	-	104 604	(13 580)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	42 954	-	111 382	-	(10 182)	-	(856)	-	-	-	-	144 154	(856)
	5532	за 2022г.	97 667	-	38 412	-	(93 124)	-	-	-	-	-	-	42 954	-
Прочая	5513	за 2023г.	11 771	-	6 998	-	(14 489)	-	(2 750)	-	-	-	-	4 280	(2 750)
	5533	за 2022г.	119 165	-	4 528	-	(111 922)	-	-	-	-	-	-	11 771	-
Расчеты с арендодателями	5514	за 2023г.	-	-	667	-	-	-	-	-	X	X	-	667	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Займы	5515	за 2023г.	-	-	5 155	-	-	-	-	-	X	X	-	5 155	-
	5535	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5516	за 2023г.	-	-	16 771	-	-	-	-	-	X	X	-	16 771	-
	5536	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	153 031	(13 580)	233 747	-	(36 946)	-	(3 753)	X	-	-	-	350 488	(17 333)
	5520	за 2022г.	558 359	(48 223)	107 029	-	(471 416)	-	-	X	-	-	-	159 329	(13 580)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	17 333	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	855	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	13 727	-	-	-	-	-
прочая	5543	2 751	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	126 984	39 145	-	(118 215)	-	-	-	-	47 913
	5580	за 2022г.	226 104	94 704	13	(193 837)	-	-	-	-	126 984
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	69 661	3 949	-	(66 032)	-	-	-	-	7 578
	5581	за 2022г.	73 562	15 520	-	(19 421)	-	-	-	-	69 661
авансы полученные	5562	за 2023г.	24 694	15 700	-	(18 085)	-	-	-	-	22 309
	5582	за 2022г.	69 172	21 239	-	(65 717)	-	-	-	-	24 694
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	32 628	40	-	(31 619)	-	-	-	-	1 049
	5583	за 2022г.	29 062	25 425	13	(21 872)	-	-	-	-	32 628
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	4 600	-	(2 479)	-	-	-	-	2 121
	5586	за 2022г.	54 308	19	-	(54 327)	-	-	-	-	-
расчеты с арендодателями	5567	за 2023г.	-	14 856	-	-	-	-	X	X	14 856
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	126 984	39 145	-	(118 215)	-	X	-	-	47 913
	5570	за 2022г.	226 104	94 704	13	(193 837)	-	X	-	-	126 984

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	48 902	44 230
Расходы на оплату труда	5620	115 820	116 751
Отчисления на социальные нужды	5630	38 995	37 048
Амортизация	5640	112 226	3 087
Прочие затраты	5650	80 703	162 993
Итого по элементам	5660	396 646	364 109
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 296 233	1 499 645
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 692 879	1 863 754

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	5 639	-	-	5 639
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	5 639	-	-	5 639

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
в текстовой форме бухгалтерской отчетности ООО «Аквана»
за 2023 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «Аквана» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и составлена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

1. Общие сведения.
- 1.1. Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Аквана».
- 1.2. Форма собственности: частная
- 1.3. Дата государственной регистрации Общества: 31.01.2007г., основной государственный регистрационный номер 1079847061580, ИНН 7839350305.
- 1.4. Адрес места нахождения Общества: 188508, Ленинградская обл, р-н Ломоносовский, ул 4-Я (северная Часть Промзоны Горелово Тер), д. 9/2.
Почтовый адрес: 188508, Ленинградская обл, р-н Ломоносовский, ул 4-Я (северная Часть Промзоны Горелово Тер), д. 9/2.
- 1.5. Уставный капитал Общества сформирован в размере 11111(Одиннадцать тысяч сто одиннадцать) рублей и оплачен полностью.
- 1.6. Бенефициарные владельцы Общества:
 - Кочергин Станислав Игоревич (ИНН780731530300) - владелец доли номинальной стоимостью 10526,20 руб. (десять тысяч пятьсот двадцать шесть рублей 20 копеек), что составляет 94,74% уставного капитала Общества.
 - Доля, принадлежащая Обществу:
 - 584,80 руб. (Пятьсот восемьдесят четыре рубля 80 копеек), что составляет 5,26 % уставного капитала Общества.
- 1.7. Исполнительным органом в соответствии с уставом является Генеральный директор Кочергина Наталья Григорьевна, который единолично исполняет свои обязанности.
- 1.8. Основные виды деятельности Общества: 46.73.3 Торговля оптовая санитарнотехническим оборудованием.
- 1.9. Зависимых, дочерних обществ и филиалов Общество не имеет.
- 1.10. Общество имеет обособленные подразделения за пределами Ленинградской области, созданные с целью развития региональных сетей продаж:
 - Обособленное подразделение в г. Новосибирск;
 - Обособленное подразделение в г. Краснодар;
 - Обособленное подразделение в г. Екатеринбург;
 - Обособленное подразделение в г. Екатеринбург(ул. Щорса) – закрыто 31.01.2024г.;
 - Обособленное подразделение в г. Самара;
 - Обособленное подразделение в гп Горки Ленинские.
- 1.11. Среднегодовая численность работающих за отчетный год –96 человек.
- 1.12. Численность в обособленных подразделениях – 49 человек.
- 1.13. Общество не зарегистрировано в реестре малого и среднего предпринимательства.
- 1.14. В 2023 году Общество арендовало следующие объекты недвижимого имущества:
 - складское помещение, расположенные по адресу: Ленинградская обл., Ломоносовский район, ул 4-Я (северная Часть Промзоны Горелово Тер), д. 9/2, складские помещения общей площадью 6 746 кв.м.
 - нежилое офисное помещение, расположенные по адресу: 188510 Ленинградская обл., Ломоносовский район, ул 4-Я (северная Часть Промзоны Горелово Тер), д. 9/2 общей площадью 1093 кв.м.
 - складское помещение, расположенное по адресу: 630027 г. Новосибирск, ул. Богдана Хмельницкого, д. 113, общей площадью 1690,5 кв.м.
 - нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: 630027 г. Новосибирск, ул. Богдана Хмельницкого, д. 113, общей площадью 62 кв.м.
 - складское помещение, расположенное по адресу: 350012, край Краснодарский, г. Краснодар. Ул. Круговая, д. 24/12. г. общей площадью 384 кв.м.
 - складское помещение, расположенное по адресу: 620010, г. Екатеринбург, ул. Черняховского, д.70, общей площадью 1144 кв.м.
 - нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: 620142, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Щорса, д.7, офис 312 общей площадью 74,1 кв.м.

- складское помещение, расположенное по адресу: 443046, Самарская область, Волжский район, п. Смышляевка, ул. Механиков, 2, общей площадью 768 кв.м.

- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: 443046, Самарская область, Волжский район, п. Смышляевка, ул. Механиков, 2, литера 12а, этаж 3, общей площадью 78,5 кв.м.

- складское помещение, расположенное по адресу: 142712, Московская обл., Ленинский муниципальный район, городское поселение Горки Ленинские, Промзона «Технопарк», ул. Западная, земельный участок 19. общей площадью 3608,35 кв.м.

- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: 142712, Московская обл., Ленинский муниципальный район, городское поселение Горки Ленинские, Промзона «Технопарк», ул. Западная, земельный участок 19., общей площадью 243,95 кв.м.

- объект нежилого фонда, расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, Московский проспект, д.186, Лит.А, пом. 22Н, площадью 219,70 кв.м

2. Бухгалтерская отчетность ООО «Аквана» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возложено на бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером.

При ведении бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности ООО «Аквана» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (с изменениями и дополнениями), действующими положениями по бухгалтерскому учету РФ и иными нормативными законодательными актами РФ.

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

Учетная политика Общества сформирована на основании 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, 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 отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество применяет ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утв. приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н (с изменениями и дополнениями).

3. Для целей налогового учета Обществом применяется общая система налогообложения в соответствии с действующим законодательством РФ.

4. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности.

4.1. Основные средства.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается при принятии объекта основных средств к учету комиссией и оформляется приказом руководителя организации либо лица, действующего по доверенности. Срок полезного использования устанавливается исходя из: ожидаемого периода эксплуатации; ожидаемого физического или морального устаревания; планов по замене, модернизации основных средств.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств ведется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100000 рублей за единицу, списываются в полной сумме по мере отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная проверка основных средств на обесценение не проводится.

В 2023 году имело место приобретение объектов основных средств, что нашло свое отражение в разделе 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023г. у Общества отсутствуют основные средства, находящиеся на консервации.

На 31.12.2023 г. у Общества незавершенные капитальные вложения отсутствуют (таблица 2.2. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

4.2. Нематериальные активы.

Срок полезного использования устанавливается приказом руководителя организации при принятии нематериального актива к учету.

Переоценка нематериальных активов организацией не производится.

На 31.12.2023г. в составе нематериальных активов числятся:

- Товарный знак Aquanika. Установленный срок полезного использования составляет 10 лет. На 31 декабря 2023 года оставшийся срок эксплуатации составляет 57 месяцев.

- Товарный знак МЕТЛА. Установленный срок полезного использования составляет 105 месяцев. На 31 декабря 2023 года оставшийся срок эксплуатации составляет 87 месяцев.

4.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности (стр. 12101 бухгалтерского баланса) по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов.

Транспортно-заготовительные расходы аккумулируются в течение месяца на счете 44 и распределяются по итогам месяца между реализованными и оставшимися на складе товарами. Не распределенная величина отражена по строке 12104 бухгалтерского баланса.

4.4. Информация о выручке, затратах

К доходам по основным видам деятельности относятся: выручка от реализации товаров, продукции, услуг и постоянный доход от сдачи имущества в аренду.

Признание выручки производится методом начисления.

За 2023 год выручка и ее расшифровка отражены по статье 2110 Отчета о финансовых результатах и составила без НДС 1762216тыс. руб., в том числе:

- выручка от реализации продукции - 32957 тыс. руб.

- выручка от реализации товаров – 1718539 тыс. руб.

- выручка от реализации услуг - 10720 тыс. руб.

Себестоимость продаж в отчете о прибылях и убытках на 31.12.2023г. отражена по строке 2120 по фактической стоимости в размере 1317274 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость от реализации продукции - 21041 тыс. руб.

- себестоимость от реализации товаров – 1296232 тыс. руб.

Порядок признания коммерческих расходов: «директ-костинг» в периоде возникновения расходов.

Бухгалтерская прибыль по итогам 2023 года составил 124799 тыс. руб.

4.5. Информация о прочих доходах и расходах

4.5.1. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество арендует объекты недвижимого имущества для организации складов и размещения офисов.

Информация о праве пользования активом отражена по стр.11502 бухгалтерского баланса, 2.1. пояснений.

Объект	Сумма, тыс. руб.
Арендуемое нежилое помещение г.Новосибирск	17 642
Арендуемое нежилое помещение г.Екатеринбург (ул.Черняховского)	4 904
Арендуемое нежилое помещение г.Екатеринбург (ул.Щорса)	11
Арендуемое нежилое помещение г.Краснодар	1 749
Арендуемое нежилое помещение гп Горки Ленинские	40 346
Арендуемое нежилое помещение г.Самара	5 837
Арендуемое нежилое помещение г.Самара	719
Арендуемое нежилое помещение г.Санкт-Петербург	30 152
Арендуемое нежилое помещение г.Санкт-Петербург	257 465
ИТОГО	358 825

Обеспечительные платежи по договорам аренды отражены по стр.11901 бухгалтерского баланса.

Информация о величине задолженности по арендной плате приведена по стр.16204, 12305 бухгалтерского баланса.

4.5.2. Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов – развернуто.

4.5.3. Прочие доходы в 2023 году отражены в бухгалтерской отчетности Общества в размере 287855тыс.руб., расшифровка приведена в Отчете о финансовых результатах.

Прочие расходы в 2023 году отражены в бухгалтерской отчетности в размере 249774тыс.руб., расшифровка приведена в Отчете о финансовых результатах.

Курсовые разницы отражены по строкам 23402 23501.

4.6. Налог на прибыль и отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе показываются развернуто и оказывают влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 год.

В 2023 году отложенный налог на прибыль отражен по строке 2412 Отчета о финансовых результатах в размере 988 тыс. руб.

Применяемые налоговые ставки – 20%.

На 31.12.23г. отложенные налоговые активы отражены в сумме 74305 тыс. руб. по строке 1180 бухгалтерского баланса, а отложенные налоговые обязательства в сумме 72521 тыс. руб. по строке 1420 бухгалтерского баланса.

4.7. Затраты, произведенные в одном отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, если удовлетворяют общим условиям признания актива, но в соответствии с действующим законодательством о бухгалтерском учете не могут быть отнесены к нематериальным активам, основным средствам, запасам и т.д.

Расходы будущих периодов отражены в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных прочих оборотных активов (стр.12601 бухгалтерского баланса).

4.8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

4.9. В составе долгосрочных финансовых вложений (стр. 1170 бухгалтерского баланса) отражены выданные долгосрочные займы в размере 249000 тыс. руб.

4.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена по строке 1230 за минусом созданного резерва по сомнительным долгам и НДС с авансов выданных.

Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности приведена в пояснениях 5.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

4.14 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество отражает в составе денежных средств следующие виды активов: остатки денежных средств в кассе, на расчетных и валютных счетах.

В составе денежных эквивалентов в целях составления бухгалтерской отчетности Общество признает депозиты сроком обращения до 3 месяцев.

Величина денежных средств в иностранной валюте в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств по состоянию на соответствующие даты приводились по официальному курсу ЦБР на эти даты.

Блокировки кредитными организациями денежных средств на отчетную дату нет.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС. Денежный поток по НДС свернуто отражается по стр.4119.

5. Прочая информация.

5.1. Инвентаризация активов и обязательств проводится Обществом в соответствии с Законом о бухгалтерском учете и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и обязательств не реже, чем раз в год в период с 1 октября по 31 декабря отчетного года.

5.2. В 2023 году Общество не заключало договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами.

5.3. Государственная помощь не предоставлялась.

5.4. Векселя не выдавались, облигации не размещались.

5.5. Исправления существенных ошибок прошлых отчетных периодов в отчетном периоде не производилось.

5.6. Чистая прибыль в 2023 году не распределялась, дивиденды не выплачивались.

6. В 2003 году была завершена процедура реорганизации в форме присоединения к Обществу ООО «Альфа» (ИНН4725003239). Данный факт нашел отражение по стр.1370 бухгалтерского баланса – нераспределенная прибыль увеличилась на 46594 тыс. руб.

7. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебных процессов в отношении Общества не рассмотренных на 31.12.23г. нет.

Генеральный директор Кочергина Н.Г.

11 марта 2024 года