

**Общество с ограниченной ответственностью
«Аква плюс»**

152025, Ярославская область, г. Переславль-Залесский, пл. Менделеева, д. 2А, корпус 102
ОГРН 1037601206642, ИНН 7608010566, КПП 760801001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2024 год ООО «Аква плюс»**

Общество с ограниченной ответственностью «Аква плюс».

Юридический адрес: 152025, Ярославская область, г. Переславль-Залесский, пл. Менделеева, д. 2А, корпус 102
Фактический адрес: 152025 Ярославская обл., г. Переславль-Залесский, ул. Строителей, д. 31 а/я 123

ООО «Аква плюс» ведет деятельность по производству:

- пластиковые папок, уголков, файлов и прочей пластиковой продукции, закладок, ланчнеров;
- акварельных, гуашевых и акриловых, масляных красок в разных упаковках, разбавителей;
- классического, воскового и склепывающего пластилина;
- грунтованного картона, холстов.

Среднегодовая численность за 2024 год 215 человек.

Исполнительный орган Общества – директор Мешалкин А.Ф.
Учредители – ООО «ТАММА», доля в уставном капитале 99 %
Кап Борис Маркович, доля в уставном капитале 1 %

Размер уставного капитала 9 712 700 руб.

У Общества зарегистрировано обособленное подразделение № 1 по адресу: 111024, г. Москва ул. 5-я Кабельная д. 3 стр. 7 этаж 2 к. 8
Аудиторская организация Общество с ограниченной ответственностью «АНИКА-АУДИТ»
Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

В целях бухгалтерского учета применяются следующие методы, зафиксированные в учетной политике:
- бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией Общества, возглавляемой главным бухгалтером

- амортизация ОС и НМА начисляется линейным способом
- списание материалов в производство производится по средней себестоимости
- оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости
- распределение общепроизводственных расходов производится пропорционально прямым статьям затрат

- списание общехозяйственных расходов производится ежемесячно в общей сумме на счет 90 «Продажи».

Материально-производственные запасы оцениваются по фактически произведенным затратам. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

По итогам 2024 года Обществом получен убыток в сумме – 29 499 тыс.руб.

Общая выручка от реализации продукции, услуг составила – 518 578 тыс. руб.

Расходы по итогам 2024 года составили – 585 851 тыс. руб.

- себестоимость готовой продукции – 473 115 тыс. руб.,

- ковенные расходы - 81 098 тыс. руб.

- проценты к уплате – 31 638 тыс. руб.

Размер чистых активов по состоянию на 31.12.2024 г. – (219 047) тыс.руб.

Лицами, ответственными за корпоративное управление в Обществе являются:

Ф.И.О.	Мешалкин Андрей Феликсович
Должность	Директор ООО «Аква плюс»

На 31 декабря 2024 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества являются:

Кап Борис Маркович	косвенное владение долей более 25 % в уставном капитале ООО «Аква плюс» (прямое владение долей (гражданин РФ)
--------------------	---

Перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых операций
Кап Борис Маркович	Бенефициарный владелец (более 25%)	косвенное владение
Мешалкин Андрей Феликсович	Директор ООО «Аква плюс»	управленческие функции
ООО «Тамма» (ОПН 1067746592242)	ООО «Тамма» владеет долей 99% в уставном капитале ООО «Аква плюс»	прямое владение
ООО «Аква-Колор» (ОПН 1027804920186)	100% в уставном капитале ООО «Аква плюс»	дочернее предприятие
ООО «Фабрика Светоч» (ОПН 1157627007460)	100% в уставном капитале принадлежажит ООО «Аква плюс»	дочернее предприятие

На 01.01.25 г. Общество имеет следующие обязательства по кредитам.

ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА" ВТБ (ПАО)	Кредитное соглашение № 06297/МР от 05.03.2024
	199 998 581,97

За 2024 г. общая сумма начисленных процентов по кредитам составила – 20 307 тыс. руб.

На 01.01.25 г. Общество имеет следующие обязательства по займам:

ABC TEMIT OOO	43 200 000,00
APTOPTIMA OOO	191 600 000,00
Гамма OOO	20 500 000,00
ТРИНИТИ OOO	500 000,00

За 2024 г. общая сумма начисленных процентов по займам составила – 45 658 тыс. руб.

Причины высокой себестоимости следующие:

- рост стоимости сырья (+20% в год) + увеличение объемов в связи с расширением ассортимента;
- рост заработной платы, т.к. остается много ручных операций в связи с использованием старого оборудования и большого количества мелких манипуляций;
- постоянный рост требований государства к качеству продукции и расходы на сертификацию и НИОКР;
- рост затрат на инфраструктуру, приведение к СНП и ОПО объектов (старые здания требуют обновления к новым правилам Ростехнадзора и прочих органов);

- закупка оборудования не только для нового производства, но и для обеспечения работы старого (вентиляция, очистные сооружения);

- рост потребления электроэнергии и затрат на обеспечение электросетей внутри корпусов в связи с увеличением количества и мощностей нового оборудования.

В текущей экономической ситуации снизить материальные расходы в себестоимости очень сложно, т.к. многие сырьевые компоненты не производятся в России и рост цен на них может достигать до 30-50% в месяц в зависимости от курса валют. Компания планирует увеличивать объем выпускаемой продукции, за счет этого себестоимость единицы продукции будет снижаться.

Становление Общества в ближайшие два-три года будет происходить медленно, выход на точку безубыточности планируется только к 2026 году.

С сентября 2023 года перенесли ассортимент производителя красок для художников из Санкт-Петербурга, в Переславль-Залесский и тем самым в 2024 г. начали дополнительно выпускать ассортимент художественных и строительных красок порядка 190 продуктов.

Так в планах в ближайшие 3 года освоить запуск следующих новых видов продуктов: основа для мыловарения, обложки для учебников и тетрадей, изготовление полимерной глины.

Закупленное новое оборудование для цеха холстов, позволит нам к 2026 году планомерно, целенаправленно, производить холстов, грунтованных следующих видов:

- холст грунтованный на порамнике Лен, Хлопок, Смесовые ткани;
- холст грунтованный в рулоне из Ляна;
- холст грунтованный на картоне Хлопок;
- картон грунтованный.

На текущий момент порядка 50% продукции на рынок РФ поставляется из Китая.

Параллельно, совместно с нашими партнерами, мы проводим презентации и экскурсии на предприятие для крупных клиентов из РФ и стран ЕАЭС.

Так же, предприятием оформлены заключения от Минпромторга на выпускаемую продукцию для увеличения конкурентоспособности при закупках Гос. учреждениями, дошкольного, школьного образования, специального художественного образования.

Для увеличения привлекательности клиентам из ЕАЭС и других дружественных стран предприятие оформило Акт-Экспертизы для целей экспорта на продукцию собственного производства, что сделало нашу продукцию конкурентоспособной и привлекательной для клиентов из ЕАЭС и других дружественных стран.

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» в учетную политику на 2024 год внесены следующие изменения:

1) Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской отчетности в последний раз.

2) В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочесть ошибочный текст или сумму.

Общество в состоянии продолжить вести деятельность и увеличивать финансово-экономические показатели.

Существенным фактором продолжает оставаться сложная геополитическая обстановка, сложившаяся в конце февраля 2022 года и введение экономических санкций. Общество не исключает возможность перебоев с поставками некоторых видов сырья и материалов, страной происхождения которых является не Российская Федерация, однако расчитывает в таких ситуациях на внутренний рынок РФ, а также на государственную поддержку.

Организация обладает способностью продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У организации отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Директор

Мешалкин А.Ф.

Главный бухгалтер

Ушакова Н.В.