

**Общество с ограниченной ответственностью «Аквавива»**

ИНН 5074072707 КПП 507401001 ОГРН 1215000128310

142105, Московская область, г Подольск, ул Большая Серпуховская, д. 43, стр. 26,  
помещ. 1, этаж 2, офис 202А

---

10.03.2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

В отчетном году организация осуществляла торговлю оптовую прочими машинами и оборудованием в соответствии с основным ОКВЭД 46.69.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

#### 2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

#### 2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### 3. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	542	(36)	-	(108)	542	(144)
	За 2024 г.	-	-	542	(36)	542	(36)
Транспортные средства	За 2025 г.	542	(36)	-	(108)	542	(144)
	За 2024 г.	-	-	542	(36)	542	(36)

### 4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило		Погашено	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3	23	-	-	26
	За 2024 г.	-	3	-	-	3
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	14	-	-	14
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	9	-	-	12
	За 2024 г.	-	3	-	-	3
Итого	За 2025 г.	3	23	-	-	26
	За 2024 г.	-	3	-	-	3

## 5. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 572	39	(804)	806
	За 2024 г.	659	913	-	1 572
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 508	-	(745)	763
	За 2024 г.	658	850	-	1 508
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	31	-	33
	За 2024 г.	1	2	-	3
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	51	-	(49)	2
	За 2024 г.	-	51	-	51
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	6	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	(10)	-
	За 2024 г.	-	10	-	10
Итого	За 2025 г.	1 572	39	(804)	806
	За 2024 г.	659	913	-	1 572

6. 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

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Ярцева Елена Викторовна	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

## 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 011	300
Затраты на оплату труда	163	20
Отчисления на социальные нужды	49	6
Амортизация	108	36
Прочие затраты	256	39
Итого по элементам	2 587	401
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(1)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 586	401

Генеральный директор

Ярцева Елена Викторовна