

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО ПКБ "Аквариус"

1. Общая информация об организации

ООО ПКБ "Аквариус" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес (местонахождение) г. Екатеринбург, ул. Чебышева, д. 6, офис 520.

Единоличный исполнительный орган — директор Реймер Елена Михайловна.

Дата государственной регистрации 09.02.2005г.

Система налогообложения – УСН с объектом "Доходы".

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.12.1 — Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы

показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тысяч руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В составе материальных оборотных активов по строке 1150 бухгалтерского баланса учтено нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Екатеринбург, ул. Вайнера, д. 19.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды нежилого помещения Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Екатеринбург, ул. Чебышева, д. 6, офис 520.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

6. Финансовые и другие оборотные активы.

По строке 1240 бухгалтерского баланса по статье " Финансовые и другие оборотные активы" отражена краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков за выполненные работы, выданные авансы поставщикам и подрядчикам, а также положительное сальдо на Едином налоговом счете.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Реймер Елена Михайловна, доля участия — 50 процентов, и
Токманцева Ольга Сергеевна, доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды участникам.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1240 бухгалтерского баланса по статье "Краткосрочная кредиторская задолженность" отражены авансы, полученные от покупателей и заказчиков по заключенным договорам на выполнение проектных работ, текущая задолженность поставщикам и подрядчикам за оказанные услуги и приобретенные материалы, а также начисленные налоги по итогам 2025 года, срок уплаты по которым еще не наступил.

9. Выручка организации

Выручка организации за отчетный период составила 40 469 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 16 497 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с завершением и сдачей выполненных работ, начатых и авансированных в 2024 году, а также с поиском новых покупателей, заключением большего количества договоров на выполнение проектных работ.

Прочие доходы в размере 4 227 тыс. руб. сформировались за счет полученных процентов за поддержание фиксированных остатков на банковском счете.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует

Директор

Реймер Елена Михайловна

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"12" марта 2026 г.