

**Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской отчетности
ООО «Аквафильтр»
за 2025 год**

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аквафильтр» (ООО «Аквафильтр»)

ИНН/КПП: 6168719220 / 616801001

ОГРН: 1146196002842

Юридический адрес: 344103, Ростовская обл, г. Ростов-На-Дону, ул Доватора, Домовладение 144/6, Офис 7

Орган управления: Генеральный директор – Власова Ольга Викторовна, действует на основании Устава.

Учредитель: Пронин Андрей Николаевич, доля в уставном капитале 100%.

Уставный капитал : Уставный капитал составляет **10 000 (десять тысяч) рублей**. Уставный капитал полностью оплачен.

Основной вид деятельности: Производство оборудования и установок для фильтрования или очистки жидкостей – ОКВЭД 28.29.12.

Статус МСП: Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и относится к микропредприятиям.

Численность: Численность работников за 2025 год составила 1 человек.

Аудит: Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Утверждение бухгалтерской отчетности: Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подлежит утверждению решением единственного участника Общества.

Валюта отчетности: Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), действующими в отчетном периоде, и учетной политикой Общества. Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Существенные положения учетной политики

3.1. Основные средства (ФСБУ 6/2020): Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования.

3.2. Запасы (ФСБУ 5/2019): Применяются упрощенные способы учета. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью в пределах лимита, установленного учетной политикой (40 000 рублей), учитываются в составе запасов и списываются в расходы при передаче в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

3.3. Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Курсовые разницы отражаются в составе прочих доходов/расходов свернуто.

3.4 Расходы будущих периодов: Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

4. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

4.1. Запасы (строка 1210)

Наименование	Стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Товары для перепродажи	139
Материалы и комплектующие для производства и монтажа	455
ИТОГО по строке 1210	594

4.2. Денежные средства (строка 1250)

Банк	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)
ООО "Банк Точка"	91
ИТОГО по строке 1250	91

4.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Задолженность покупателей (счет 62.01)	139
Авансы выданные поставщикам (счет 60.02)	41
Займы (счет 58)	1910
Краткосрочные депозиты (счет 55)	345
Прочая задолженность	630
ИТОГО по строке 1240	3065

Примечание: Вся дебиторская задолженность является текущей. Просроченная задолженность отсутствует.

5. Расшифровка статей Капитала и Обязательств

5.1. Капитал (строка 1300)

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Уставный капитал	10
Нераспределенная прибыль прошлых лет	3 297
Нераспределенная прибыль отчетного года	376
ИТОГО по строке 1300	3 683

5.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Прочая кредиторская задолженность	67
ИТОГО по строке 1520	67

Примечание: Вся кредиторская задолженность является текущей. Просроченная задолженность отсутствует.

6. Расшифровка Отчета о финансовых результатах

Показатель	2025 год (тыс. руб.)
Выручка (стр. 2110)	1369
Продажа водоочистного оборудования	1369
Расходы по обычной деятельности (стр. 2120)	(953)
Затраты на приобретение товаров и их себестоимость; материалы, услуги доставки, расходы на оплату труда работников; страховые взносы, включая взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний; офисно-хозяйственные расходы; иные расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью Общества.	(953)
Проценты к уплате (стр. 2330)	-
Прочие доходы (стр. 2340)	142

Показатель**2025 год (тыс. руб.)**

Проценты по предоставленным займам

Прочие расходы (стр. 2350)

Расходы на оплату услуг банков, списание сумм НДС, не подтвержденных счетами-фактурами поставщиков; иные прочие расходы, не имеющие существенного характера.

(47)**Налог на прибыль (стр. 2410)****(135)****Чистая прибыль (стр. 2400)****376****7. События после отчетной даты и непрерывность деятельности**

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности, нет. Руководство Общества подтверждает отсутствие признаков банкротства и намерение продолжать деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

8. Информация о налогообложении

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО) и не имеет права на применение специальных налоговых режимов, а также не пользуется налоговыми льготами, предусмотренными законодательством Российской Федерации. Налоговая отчетность представляется Обществом в общеустановленном порядке. Все налоги исчисляются и уплачиваются в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ по общеустановленным ставкам.

Генеральный директор
ООО «Аквафильтр»
Власова Ольга Викторовна