

Общество с ограниченной ответственностью «Аквафрутс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Аквафрутс».

1.2. Юридический адрес – 283023, Донецкая Народная Республика, г.о. Донецк, г. Донецк, пр-кт Ильича, дом 109А, офис 401

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 39 человек.

1.4. Уставный капитал составляет 11 000 руб. Участниками являются:

- Смирнов Игорь Владимирович с долей 100 процентов.

1.5. Перечень видов деятельности:

- 46.39 Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
- 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах.

2. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.В. Складьярская (приказ № 10-ЛС от 06.05.2025г.).

Главный бухгалтер Общества: И.В. Серой (приказ № 21-ЛС от 01.08.2025г.).

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, в том числе соответствии с ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4. Учетная политика

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 9 от «30» декабря 2022 года.

В учетную политику внесены изменения согласно приказу № 15 от 31.12.2023г.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

Не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В связи с тем, что организация является малым предприятием при ведении бухгалтерского учета не применяются стандарты: ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование.

Первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2025г. составляет 547 тыс. руб.

Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2025г. составляет 49 тыс. руб.

6. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по строке 1170 «Нематериальные активы» баланса числится программное обеспечение:

Первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2025г. составляет 172 тыс. руб.

Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2025г. составляет 100 тыс. руб.

7. Запасы

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу ФИФО

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся по состоянию на 31.12.2025г.:

Материалы - 65 тыс.руб.

Товары – 3 874 тыс.руб.

8. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 29.12.2025 | — |
| Материально-производственные запасы | 29.12.2025 | — |
| Нематериальные активы | 29.12.2025 | — |
| ... | ... | ... |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 160 411 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 7 861 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы и повышением спроса на продукцию.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Генеральный директор

Скляревская А.В.

Главный бухгалтер

Серой И.В.