

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

Общество с ограниченной ответственностью «АКВАСЕРВИС» (ООО «АКВАСЕРВИС»)

ИНН/КПП: 7714945018/773301001

ОГРН: 5147746103599

Адрес: 125362, г. Москва, ул. Свободы, д.35, стр.49

1. Общая информация об организации

ООО «АКВАСЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество образовалось в 1993году.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025год составлена в соответствии с Федеральным законом «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 применялась.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД

22.29.2 - Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбирочных из пластика.

Имеет сертификат соответствия №СМК.RU/07.25.-8332, соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015).

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской программы (1С:Предприятие) «Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 и (1С:Предприятие) «Зарплата и управление персоналом (базовая), редакция 3.1.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 % соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в Учетную политику не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000руб, при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Дата проведения инвентаризации основных средств – 29.12.2025г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Основные средства – машины и оборудование (кроме офисного) – 1233тыс.руб

5. Аренда

По договору аренды № М-ДА-22/28 от 01.03.2022 Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с подп. в, п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: 125362, г. Москва, ул.

Свободы, д.35, стр.49.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

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

6. Финансовые вложения

Общество, имея в определенные периоды свободные денежные средства, приобретала ценные бумаги (акции)

Корпоративные облигации и Государственные облигации – 1004тыс.руб

7. 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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство при продаже готовой продукции осуществляется по средней себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяется.

Дата проведения инвентаризации Запасов – 29.12.2025г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Сырье и материалы – 2147 тыс.руб

Малоценное оборудование и запасы – 245 тыс.руб

ИТОГО – 2392 тыс.руб

8. Дебиторская задолженность (краткосрочная)

Дебиторская задолженность за готовые изделия из оргстекла – 540тыс.руб

Дебиторская задолженность за приобретение товаров – 573тыс.руб

Расходы будущих периодов – 13тыс.руб

Налоги и сборы – 327тыс.руб

ИТОГО – 1453тыс.руб

Просроченной дебиторской задолженности нет.

9. Капитал

Уставной капитал Общества составляет 10 тыс.руб. Единственным участником общества является Бережной Михаил Владимирович, доля участия – 100%.

Нераспределенная прибыль – 6285тыс.руб

ИТОГО – 6295тыс.руб

10. Обязательства

Общество имеет краткосрочные заемные средства – 120тыс.руб

Краткосрочная кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность за материалы – 497тыс.руб

Кредиторская задолженность по налогам и сборам – 1343тыс.руб

ИТОГО – 1840тыс.руб

Задолженность Общества по заработной плате перед сотрудниками отсутствует, т.к. заработная плата за декабрь 2025г. выплачена 29.12.2025г.

11. Финансовые результаты деятельности

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 188тыс.руб, что меньше показателя прошлого года. Снижение показателей обусловлено:

Выручка Общества за отчетный период – 23492тыс.руб, что ниже аналогичного показателя прошлого 2024 года на 17%, а расходы Общества снизились только на 10%, в сравнении с показателями прошлого года.

На ухудшение финансового состояния Общества влияют макроэкономические условия России.

Снижение выручки обусловлено снижением потребительского спроса на продукцию.

На увеличение расходов на бизнес повлияло увеличение зарплаты, увеличение аренды

производственных помещений, увеличение расходов на рекламную компанию, изменение налогового законодательства не в пользу бизнеса (увеличение налога на прибыль организаций на 5%)

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Бережной Михаил Владимирович (Решение № 2-25 от 24.07.2025г., Свидетельство № 77 АД 9502085 об удостоверении Решения единственного участника юридического лица).

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026г.

Генеральный директор ООО «АКВАСЕРВИС» М.В.Бережной

