**Пояснительная записка**
**к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности**
**субъекта малого предпринимательства**
**за 2025 год**

**Общество с ограниченной ответственностью «Аква Стайл»**

## 1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аква Стайл»

Сокращённое наименование: ООО «Аква Стайл»

Адрес местонахождения: 109652, город Москва, ул. Люблинская, дом 100, корпус 2

ИНН / КПП: 7723387754 / 772301001

ОГРН: 1157746354237

ОКПО: 44482141

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 16.04.2015 г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД 93.29.9 «Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включённая в другие группировки».

Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Сведения о категории субъекта малого или среднего предпринимательства: Микропредприятие с 01.08.2016 г.

Уставный капитал составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Состав участников общества и доля в обществе:
Гаджалиев Болач Магомедович – 100 %

## 2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

### 2.1. Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

## 3. Учетная политика

### 3.1. Основные средства

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
Амортизация основных средств начисляется начисления амортизации линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Общество применяет упрощённые способы учёта основных средств (п.3 ФСБУ 6/2020).

### 3.2. Учет материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производственных запасов производится по средней себестоимости. (п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные (п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

### 3.3. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п.4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

**3.4. Учет доходов и расходов.**

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».

## 4. Иная информация

4.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится оборудование: вентиляторы и системы кондиционирования.

4.2. В составе денежных средств по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» числится:

- Денежные средства в кассе – 100 485,00
- Денежные средства на расчетном счете – 650 254,47
- Денежные средства в пути – 75 850,00

4.3. В составе финансовых и других оборотных активов по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» числится:

4.3.1. Дебиторская задолженность в размере - 3 915 783,48
В состав дебиторской задолженности входит:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 3 725 400,00
- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 156 979,70
- расчеты по ЕНС - 32,50
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 101,28
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 33 270,00

Просроченной дебиторской задолженности нет.

4.3.2. Прочие оборотные активы в размере - 6 755,49
В состав прочих оборотных активов входит:

- Расходы будущих периодов - 6 755,49

4.4. В составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства»: займы полученные

4.5. Кредиторская задолженность по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» составляет – 3 216 895,79
В состав кредиторской задолженности входит:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 727 070,70
- расчеты с покупателями и заказчиками - 1 287 949,09
- расчеты по налогам и сборам - 119 597,00
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 10 749,00
- расчеты с персоналом по оплате труда - 16 530,00
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 1 055 000,00

Просроченной кредиторской задолженности нет.

**4.6. Доходы и расходы**

4.6.1. Выручка от основного вида деятельности в отчетном периоде составляет: 1 691 276,00

4.6.2. Расходы в отчетном периоде составляют – 1 908 479,65
В состав расходов входит:

Прямые расходы в размере - 1 105 387,32, в т.ч.:

- Амортизация - 365 111,70
- Аренда помещений - 137 742,15
- Информационные услуги - 15 480,00
- Списание материалов - 587 053,47

Управленческие расходы в размере – 803 092,33 в т.ч.:

- Информационные услуги - 16 570,00
- Оплата труда - 456 912,00
- Права на программы для ЭВМ - 7 654,12
- Прочие хозяйственные расходы - 5 180,00
- Расходы на обслуживание ККТ - 39 860,00
- Расходы на связь - 22 928,21
- Страховые взносы - 128 988,00
- Юридические и нотариальные услуги - 125 000,00

4.6.3. В составе прочих расходов в отчетном периоде:

- пени по налогам и сборам – 22,10
- расходы на услуги банков - 37 218,26
- списание дебиторской задолженности - 678 801,97

## 5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления пояснений 18 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Гаджалиев Б.М.

