

Общество с ограниченной ответственностью «Аквастоки»

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Аквастоки». Юридический адрес — 674601, Забайкальский край, г. Борзя, ул. Промышленная, 9Б. Дата государственной регистрации — 16.02.2015 г.

Основной вид деятельности — сбор и очистка сточных вод. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 78 человек.

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. Единственным участником является Шевцов Виктор Александрович, с долей 100%.

Генеральный директор общества — В.А. Шевцов. Главный бухгалтер на момент составления отчетности отсутствует. По состоянию на 31.12.2025 г. – Чанонси Д.Ю.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Аквастоки» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Аквастоки» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с отнесением ООО «Аквастоки» к субъектам малого предпринимательства, а также правом ведения упрощенного учета организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н; - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н; - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н; - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н; - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н; - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

В 2025 году ООО «Аквастоки» заключило Концессионное соглашение №2 от 06.10.2025 г. с Администрацией городского поселения «Борзинское» (Борзинский муниципальный округ) в сфере водоснабжения и водоотведения. Учет объектов концессионного соглашения организация осуществляет в соответствии с информацией Минфина РФ N ПЗ-2/2007 "Об

особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению”.

Общая сумма расходов ООО «Аквастоки» на выполнение мероприятий Концессионного соглашения в 2025 году (без учета финансирования концедента) составила 4 190,51 тыс. руб. Данная сумма учтена в составе нематериальных активов как право владения и пользования. Сумма амортизации по ним по состоянию на 31.12.2025 г. составила 82,38 тыс. руб.

В 2025 году ООО «Аквастоки» получало из бюджета Забайкальского края субсидию на возмещение недополученных доходов за 2025 год в размере 21 690,23 тыс. руб. в соответствии с Постановлением Правительства Забайкальского края №457, а также субсидию на возмещение недополученных доходов за 2022-2023 годы в соответствии с Постановлением Правительства Забайкальского края №684 в размере 23 893,22 тыс. руб.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	19.12.2025	—
Материально-производственные запасы	26.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 92 701 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 12 989 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен повышением тарифов на услуги организации, а также преимущественно получением субсидий, указанных выше.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	<p>периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</p>	
<p>Материально-производственные запасы</p>	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При выбытии все группы запасов оцениваются по методу ФИФО.</p>	<p>Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019</p>
<p>Нематериальные активы</p>	<p>1. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. 2. Переоценка нематериальных активов не производится. 3. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. 4. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.</p>	<p>п. 26, 17, 28 ПБУ 14/2007</p>
<p>Доходы, расходы</p>	<p>1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления; 2. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме Расходы будущих периодов списываются равномерно.</p>	<p>п. 9 ПБУ 10/99</p>

7. Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Генеральный директор

Шевцов В.А.

