ООО «АкваСтиль»
163002, г. Архангельск, ул. Дачная, д.59
тел. (8182) 68-37-01, e-mail: victoria@evrika29.ru
Р/счет 40702810904000103420
Архангельское отделение № 8637 ПАО Сбербанк России
к/с 30101810100000000601, БИК 041117601
ИНН 2901143417, КПП 290101001

ПОЯСНЕНИЯ
к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025год

г. Архангельск 12.03.2026г

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Реквизиты юридического лица:
ИНН /КПП 2901143417/290101001
ООО «АКВАСТИЛЬ»
ОГРН 1052901214233
Юридический и почтовый адрес: 163057, г. Архангельск, ул. Дачная, д. 59
ФИО, должность руководителя: Аникиев Олег Григорьевич, директор
Среднесписочная численность: 10 человек
Дата регистрации юридического лица: 30.12.2005г

2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

47.52.5 Торговля розничная санитарно-техническим оборудованием в специализированных магазинах
46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
46.73.3 Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием
46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
46.74.2 Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой
46.90 Торговля оптовая неспециализированная
47.5 Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах
47.52.7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
47.59 Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах

3. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал составляет 800 000 рублей, внесен денежными средствами единственным учредителем Аникиевым Олегом Григорьевичем.

4. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Организация является субъектом малого предпринимательства и имеет право на упрощенный учет, право формировать представляемую бухгалтерскую отчетность в упрощенной форме. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:
- ФСБУ 6/2020 "Основные средства";
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим:
- организация не применяет порядок корректировки первоначальной стоимости основного средства в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта основных средств и восстановлению окружающей среды, предусмотренный ФСБУ 6/2020;
- организация не проверяет основные средства на обесценение;
- информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса на 31.12.2025 г. числятся:

Стеллажи
Система охранно-пожарной сигнализации
Система электроснабжения
Световой короб

4.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2024 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам НМА, но имеют стоимость не выше 100 000,00 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

4.3 ЗАПАСЫ

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
-расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива несущественна (далее – несущественные активы).

К несущественным активам относятся объекты, стоимость которых несущественна для бухгалтерской отчетности:

- объекты стоимостью до 100 000, 00 рублей, если их срок использования свыше 12 месяцев;
- объекты, не зависимо от срока использования: запасы для управленческих нужд.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении Запасов, предназначенных для управленческих нужд, они признаются в составе несущественных активов. К этой категории относятся следующие запасы:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Учет Запасов и, в том числе, товаров для перепродажи ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении

5. 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.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены остатки товаров для перепродажи на 31.12.2025года на сумму 2 162 155.55руб.

По строке 1250 отражены денежные средства на расчетных счетах и в кассе предприятия на 31.12.2025года.

По строке 1240 «Финансовые и другие обязательства» в балансе отражены:

- Денежные средства, размещенные на депозитных счетах 18574890,00
- Задолженность покупателей на сумму 9 987 960,49
- Задолженность поставщиков на сумму 121 833,78
- Авансовые платежи по налогам на ЕНС 1 263 844,60

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.25 отражены:

- Задолженность перед поставщиками 223 263,20
- Задолженность перед покупателями 2005,90
- Задолженность по налогам на 31.12.25- 3 357097,80
- Долг по заработной плате, начисленной в декабре, выплаченной в январе 11 832,01

По строке 2110 «Выручка» в отчете о финансовых результатах отражена выручка за 2025 год -126 719 983,83 руб. за минусом НДС-21 120 013,97, в отличие от того же показателя за 2024г, где отражена выручка 113 282 012,77, когда организация не являлась плательщиком НДС. Не смотря на закрытие обособленного подразделения в г. Северодвинске 30.09.2025г. отмечается рост показателя выручки с учетом описанных факторов.

По строке 2120 «Расходы по основной деятельности» в 2025 году показатель снизился по сравнению с 2024 годом, не смотря на одинаковый уровень коммерческих расходов. Это также связано с тем, что в 2024г. организация применяла УСН, а с 2025г стала плательщиком НДС, так как в строку 2120 попадает себестоимость реализованных товаров без НДС

Рост прочих доходов (строка 2340) связан с размещением свободных денежных средств на депозитных счетах.

Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) возросли незначительно.

Показатель чистой прибыли (строка 2400 в отчете о финансовых результатах) составил 7 593 934,98. Это значительно ниже по сравнению с 2024годом. Снижение произошло из-за объективных причин:

* Рост налоговой нагрузки, так как организация в 2024 г применяла Упрощенную систему налогообложения, а с 2025 года применяет ОСНО (организация стала плательщиком НДС , а налог на прибыль вырос с 15% до 25%.

*Закрытие обособленного подразделения в 3квартале 2025г.