

Общество с ограниченной ответственностью «Акваресурс»

тел. (8422) 42-04-61, (8422)42-04-64

№ 03/2026 от 16 марта 2026 г.

ОГРН 11173250009702
ИНН 7325108810 / КПП 732501001
Р/сч 40702810129280000149
в Филиал « Нижегородский »
АО « АЛЬФА-БАНК »
К/сч 30101810200000000824
БИК 042202824

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 «Акваресурс».
- 1.2. Юридический адрес – 432017, г. Ульяновск, ул. Железной дивизии, д. 12, ком.11.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 31.10.2011.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 47.25.2 торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах.
- 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 19 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	6 человек
Служба технического обеспечения	13 человек

Пенсионеры и предпенсионеры в компании есть.

- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- В.В. Агапов с долей 100 процентов.

- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: С.А. Панов (приказ № 1 от 26.02.2020).

Главный бухгалтер Общества: Н.В. Самойлова (приказ № 23 от 15.05.2023).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется бухгалтерией организацию ООО «Акваресурс».

- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

- 1.9. Деловая репутация

ООО «Акваресурс», основанная в 2011 году, специализируется на продаже безалкогольных напитков (родниковая вода) в специализированных киосках.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Акваресурс» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	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"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется 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»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам не применяются, отражаются в бухгалтерском учете согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды № 3-К от 01.03.2023 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету два грузовых автомобиля, одна легковая машина, одна грузовая ГАЗель, серверы и компьютерная техника, а так же специализированные киоски по продаже воды (52шт). В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет родниковая вода, тара, наклейки на бутылки, запчасти к автомашинам, офисная мебель, техника (принтер, мониторы, процессоры).

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 15917 тыс. руб.

Производственные и коммерческие расходы – 15680 тыс.руб.

Уменьшение выручки по сравнению с предыдущим годом связано с падением спроса на услугу.

Увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на 11%.

Увеличение данного показателя связано с увеличением МРОТ, увеличением стоимости затрат на поставку родниковой воды, стоимости тары, увеличение электроэнергии, ГСМ и ремонта автотранспорта.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Агапов В.В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Ульяновск, Карюкина ул., д. 35. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	3321	2803	2107
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	1,04	0,99	0,93
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,04	0,99	0,93

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 12%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 237 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Акваресурс»

С.А.Панов