Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «АКВИЛОН» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АКВИЛОН» (ООО «АКВИЛОН»).
ИНН: 5406699195 **ОГРН:** 1125476016236 **ОКПО:** 38760736

Дата государственной регистрации: 08.02.2012

Место нахождения: 630005, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Ольги Жилиной, д. 56, офис 3.

Основной вид деятельности: Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

Сведения об аудите: Обязательному аудиту бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит.
Утверждение отчетности: Бухгалтерская отчетность утверждена решением участника Общества от *22.03.2026.*

Учетная политика: Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», иными действующими федеральными стандартами и учетной политикой организации. Отчетность составлена по принципу начисления, допущение непрерывности деятельности соблюдается.

2. Основные элементы учетной политики

- **Основные средства** учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Объекты стоимостью менее 100 тыс. руб. списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. Права пользования активами по договорам аренды отсутствуют (аренда краткосрочная).
- **Запасы** (сырье, материалы, товары) оцениваются по фактической себестоимости приобретения. Списание производится по методу ФИФО.
- **Дебиторская и кредиторская задолженность** отражаются по условиям договоров.
- **Доходы и расходы** признаются по методу начисления. Выручка отражается по мере отгрузки товаров (оказания услуг) покупателю.
- **Налог на прибыль** определяется по данным налогового учета. Отложенные налоговые активы и обязательства не формируются в связи с несущественностью временных разниц.

3. Структура и динамика показателей бухгалтерского баланса

Актив

I. Внеоборотные активы

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	1150	–	23	42

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по разделу I	1100	**–**	**23**	**42**

Пояснения:
На начало 2025 года остаточная стоимость основных средств составляла 23 тыс. руб. (офисное оборудование). В течение года объекты полностью списаны. На конец отчетного периода внеоборотные активы отсутствуют.

II. Оборотные активы

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы	1210	20 724	38 833	30 703
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	34	1 305	907
Дебиторская задолженность	1230	53 298	58 186	20 267
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	316	12 185	1 831
Прочие оборотные активы	1260	9	–	–
Итого по разделу II	1200	**74 381**	**110 508**	**79 169**
БАЛАНС	1600	**74 381**	**110 531**	**79 211**

Пояснения:

- **Запасы** снизились на 18 109 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом, что связано с уменьшением объема закупок и реализацией остатков.
- **НДС по приобретенным ценностям** снизился с 1 305 тыс. руб. до 34 тыс. руб. в связи с принятием сумм к вычету по мере оприходования товаров и услуг.
- **Дебиторская задолженность** снизилась на 4 888 тыс. руб. и составила 53 298 тыс. руб. Организация ведет претензионную работу, задолженность признается реальной ко взысканию.
- **Денежные средства** на конец года – 316 тыс. руб., что на 11 869 тыс. руб. меньше, чем на начало года (снижение связано с погашением кредиторской задолженности и финансированием текущей деятельности).

Пассив

III. Капитал и резервы

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	1310	100	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 631	2 883	4 159
Итого по разделу III	1300	**1 731**	**2 983**	**4 259**

Пояснения:

- Уставный капитал оплачен полностью, изменения отсутствуют.
- Нераспределенная прибыль уменьшилась на 1 252 тыс. руб. в связи с получением убытка по итогам 2025 года (см. раздел 4) и иными изменениями (33 тыс. руб. – списания прошлых лет).

IV. Долгосрочные обязательства

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Заемные средства	1410	2 313	–	549
Итого по разделу IV	1400	**2 313**	**–**	**549**

Пояснения:

- Долгосрочные заемные средства представлены займами, полученными от юридических лиц. В 2025 году привлечено 2 313 тыс. руб., погашений не было.

V. Краткосрочные обязательства

Показатель	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	1520	70 337	107 548	74 403
Итого по разделу V	1500	**70 337**	**107 548**	**74 403**
БАЛАНС	1700	**74 381**	**110 531**	**79 211**

Пояснения:

- Кредиторская задолженность снизилась на 37 211 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

- Выручка снизилась на 26,8% по сравнению с 2024 годом в связи с уменьшением объемов реализации и пересмотром ассортиментной политики.
- Себестоимость снизилась пропорционально выручке, однако темпы снижения отставали, что привело к отрицательной валовой прибыли (убытку) в размере 8 104 тыс. руб.
- Коммерческие расходы остались на уровне предыдущего года (5 309 тыс. руб.).
- Прочие доходы (14 837 тыс. руб.) включают списание кредиторской задолженности, результаты инвентаризации, поступления от реализации имущества, штрафы, пени.
- Прочие расходы (2 704 тыс. руб.) представлены преимущественно затратами на банковские услуги, налоги, списанием дебиторской задолженности.
- Чистый убыток отчетного года составил 1 252 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 275 тыс. руб.), динамика нейтральная.

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам):

Элемент затрат	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	91 101	140 235
Затраты на оплату труда	14 004	1 499
Отчисления на социальные нужды	2 718	394
Амортизация	19	19
Прочие затраты	104 689	140 431
Итого по элементам	**212 531**	**282 577**
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	2 550	(4 286)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**215 081**	**278 292**

Пояснения:

- Материальные затраты снизились на 49 134 тыс. руб. (35%) в связи с сокращением объемов деятельности.
- Затраты на оплату труда выросли в 9 раз (с 1 499 тыс. руб. до 14 004 тыс. руб.) в связи с расширением штата (изменение организационной структуры, привлечение квалифицированных специалистов для развития новых направлений).

- Прочие затраты (104 689 тыс. руб.) включают аренду, услуги связи, командировочные расходы, консультационные услуги.

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные потоки за 2025 год:

Показатель	Код	2025 г.	2024 г.
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(35 070)	30 458
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	23 201	(20 163)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	–	(59)
Сальдо денежных потоков за период	4400	**(11 869)**	**10 354**
Остаток денежных средств на начало периода	4450	12 185	1 831
Остаток денежных средств на конец периода	4500	**316**	**12 185**

Пояснения:

- Отрицательное сальдо текущей деятельности (35 070 тыс. руб.) обусловлено превышением платежей над поступлениями (выплаты поставщикам, оплата труда, налоги).
- Положительное сальдо инвестиционной деятельности (23 201 тыс. руб.) связано с возвратом предоставленных займов (поступления от возврата займов, продажи прав требования).
- Остаток денежных средств на конец года составил 316 тыс. руб., что соответствует данным бухгалтерского баланса.

6. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами (учредителями, их родственниками, зависимыми обществами) в отчетном периоде не осуществлялись. Займы, отраженные в составе долгосрочных обязательств, получены от юридических лиц, не являющихся учредителями.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств или требовать корректировки отчетности, не произошло.

8. Прочая информация

- Организация не имеет филиалов и представительств.
- Нематериальные активы, финансовые вложения, инвестиционная недвижимость, оценочные обязательства, государственная помощь отсутствуют.

- В 2025 году не выплачивались дивиденды, не проводилась переоценка основных средств.
- Учетная политика на 2025 год применялась последовательно, изменения не вносились.
- Полученные обеспечения обязательств (гарантии) на сумму 3 481 тыс. руб., выданные – 295 тыс. руб.

Директор ООО «АКВИЛОН» Лактионов М.А. (ЭЦП) 22 марта 2026 г.