

Общество с ограниченной ответственностью

«АКВАПЛЕЙС»

191024, г. Санкт-Петербург, ул. Дегтярная, д.1а, лит.А, пом.2-Н, оф.52, тел. +7 (812)271-50-34
ОГРН 1157847084801 ИНН 7842027831 КПП 784201001

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

Общие сведения о юрлице и его деятельности:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АКВАПЛЕЙС»

Сокращенное наименование: ООО «АКВАПЛЕЙС»

Дата государственной регистрации: 13.03.2015 года

Вид деятельности: основным ОКВЭД 96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная

Численность: Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 63 человека

Место нахождения организации: 191024, г. Санкт-Петербург, ул. Дегтярная д. 1А, литер А, пом. 2-Н, офис 52

Учетная политика и налогообложение:

Режим налогообложения: Организация применяет упрощенные способы ведения учета и формы отчетности, как субъект малого предпринимательства, УСН (объект «Доходы, уменьшенные на величину расходов»).

ИДС: В связи с превышением лимита доходов в 272,5 млн руб. в 2025 году, Организация применяет ставку ИДС 7% (согласно п. 8 ст. 164 НК РФ).

Отказ от вычетов: В соответствии со ст. 171 НК РФ, при использовании ставки 7% право на налоговые вычеты по ИДС не реализуется. Весь «входной» ИДС от поставщиков включен в стоимость приобретенных активов и признан в расходах по обычным видам деятельности (согласно п. 2 ст. 170 НК РФ).

Метод учета: В бухгалтерском учете выручка отражается «по отгрузке» (метод начисления), в налоговом учете (КУДиР) — «по оплате» (кассовый метод).

Анализ показателей баланса и отчета о финансовых результатах:

Основные средства (строка 1150):

При учете ОС применяется стандарт ФСБУ 6/2020. Лимит стоимости объектов ОС установлен в размере 100 000 руб. Амортизация начнется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету, линейным способом. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет **5 197 тыс. руб.**

Запасы (строка 1210):

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 и оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (**способ ФИФО**), остаточная стоимость запасов на 31.12.2025 г. составляет **7 530 тыс. руб.**

Дебиторская и Кредиторская задолженность, аренда (строка 1520):

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в Балансе по фактическим суммам с

учетом начисленного НДС.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г составляет **16 768 тыс. руб.** В составе кредиторской задолженности отражены обязательства по уплате НДС за 4 квартал 2025 года в размере **8 064 тыс. руб.**

Общество применяет стандарт бухгалтерского учета 14 ФСБУ 25/2018, обязательство по аренде первоначально оценивается, как сумма номинальных будущих арендных платежей на дату оценки, задолженность на 31.12.2025 г составляет **286 тыс. руб.**

Капитал и расчеты с участниками:

Уставный капитал Общества составляет **10 тыс. руб.**

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме **57 000 тыс. руб.**

Выручка (стр. 2110):

Отражена в Отчете о финансовых результатах за вычетом начисленного НДС по ставке 7% и за 2025 г составила **352 324 тыс. руб.**

Расходы: Включают суммы НДС, уплаченные поставщикам, ввиду отсутствия права на вычет при применении спецставки 7%.

*** Справочно:** Расхождение между выручкой в БУ и доходами в КУДиР обусловлено кассовым методом признания доходов в налоговом учете.

***В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:**

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Настоящая отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

События после отчетной даты:

С 1 января 2026 года организация продолжает применять УСН. С учетом Коэффициента-дефлятора 1,090 на 2026 год, организация планирует соблюдение лимитов для сохранения права на спецрежим. При исчислении страховых взносов с 01.01.2026 применяется льготный тариф для МСН (15%) на часть выплат, превышающую 1,5 МРОТ (40 639,50 руб.).

Существенных событий, произошедших в период между отчетной датой (31.12.2025) и датой подписания отчетности (март 2026), которые могли бы повлиять на оценку финансового положения Организации, не выявлено.

Генеральный директор



/ Суханов Алексей Максимович /