

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету  
о финансовых результатах за 2025 год  
ООО «АКВАЛАЙТ»**

## **1. Общая информация**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АКВАЛАЙТ» (далее – Общество) за 2025 год. Отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «АКВАЛАЙТ»
- **Сокращенное наименование:** ООО «АКВАЛАЙТ»
- **ИНН/КПП:** 5405461111 / 540401001
- **ОГРН:** 1125476140844 (дата регистрации: 17.09.2012)
- **Юридический и фактический адрес:** 630087, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, дом 165, офис 604А
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.
- **Статус:** Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Настоящие пояснения.

## **2. Учетная политика**

Учетная политика Общества на 2025 год разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными действующими нормативными актами. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность отчетности несет директор Общества. Учет ведется с использованием специализированной программы «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

- **Существенность:** Уровень существенности для показателей отчетности установлен в размере 5% от валюты баланса.
- **Инвентаризация:** Проводится в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», перед составлением годовой отчетности.
- **Упрощения для малых предприятий:** В связи с соответствующим статусом, Общество не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

### **Основные положения по элементам учетной политики:**

- **Основные средства:** Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы единовременно (кроме недвижимости). Амортизация начисляется линейным методом. Применяются упрощенные способы учета по ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

- **Запасы:** Оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии оценка производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение не создается. Применяются упрощенные способы учета по п. 17 ФСБУ 5/2019.
- **Доходы и расходы:** Признаются методом начисления.

### 3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

#### 3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

#### 3.2. Основные средства

В 2025 году движение основных средств (поступление и выбытие) отсутствовало. Изменение балансовой стоимости связано с начислением амортизации.

Показатель	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2025
Основные средства	3 519 083,35	(543 596,04)	<b>2 975 487,31</b>

#### 3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества представлены следующим образом:

Вид вложения	Сумма на 31.12.2025, руб.
Выданные займы (2024 год)	700 000,00
<b>Итого финансовых вложений</b>	<b>700 000,00</b>

#### 3.4. Запасы

Состав запасов Общества по состоянию на отчетную дату:

Наименование	Сумма на 31.12.2025, руб.
Материалы	1 420 888,72
Товары для перепродажи	24 929 787,30
<b>Итого запасов</b>	<b>26 350 676,02</b>

#### 3.5. Дебиторская задолженность

В течение 2025 года произошло погашение задолженности покупателей в связи с окончанием договоров. Структура дебиторской задолженности:

Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
Задолженность покупателей	13 112 580,59	
Авансы выданные (поставщикам)	3 870 705,22	
Депозиты	2 000 000,00	
Переплата по налогу на прибыль	441 368,00	
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>19 424 653,81</b>	

### 3.6. Кредиторская задолженность

В 2025 году Обществом была частично погашена задолженность перед поставщиками.

Остаток обязательств:

Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.
Задолженность перед поставщиками	24 875 391,70
Авансы полученные (от покупателей)	7 614 150,83
Задолженность по НДС (4 кв. 2025)	122 123,00
Задолженность по ЕНС	73 959,94
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>32 685 625,47</b>

### 4. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов за 2025 год, связанных с выполнением работ (оказанием услуг) по основному виду деятельности:

Элемент затрат	Сумма за 2025 год, руб.	Удельный вес, %
Материальные затраты	56 162 069,32	58,8%
Прочие затраты	34 554 280,24	36,2%
Затраты на оплату труда	3 379 763,08	3,5%
Отчисления на социальные нужды	1 067 467,01	1,1%
Амортизация	292 108,50	0,4%

Элемент затрат	Сумма за 2025 год, руб.	Удельный вес, %
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>95 455 688,15</b>	<b>100%</b>

## 5. Прочая информация

- **Государственная помощь:** В 2025 году средства государственной помощи не поступали.
- **Обеспечения обязательств:** Обеспечения, выданные и полученные Обществом, в 2025 году отсутствуют.
- **События после отчетной даты:** Событий, оказывающих существенное влияние на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не выявлено.
- **Условные факты хозяйственной деятельности:** Условные обязательства, не отраженные в балансе, отсутствуют.

Директор ООО «АКВАЛАЙТ»

\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2026 г.