

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АКВАКОНТРОЛЬ САМАРА»

ЗА 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АКС» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «АКС» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими ФСБУ (ПБУ), а также учетной политикой Общества, принятой на предприятии.

1) СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АКВАКОНТРОЛЬ САМАРА» (далее – Общество) ИНН 6376021718 КПП 637601001 зарегистрировано 29.11.2011г., основной государственный регистрационный номер 1116376002049, ОКПО 37044357.

Основным видом деятельности Общества является: Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд (код по ОКВЭД 36.00.1 КДЕС 28.29.1, 33.12, 36.00.2, 37.00, 38.1, 38.2, 43.2, 43.21, 46.90). В 2025 году организация осуществляло торговлю оборудованием для водоочистных сооружений.

Участники Общества:

Аветян Арам Абрамович, номинальная стоимость доли - 18000 руб. 18 %

Гарипова Светлана Андреевна, номинальная стоимость доли - 16500 руб. 16,5 %

Чернова Ольга Владимировна, номинальная стоимость доли - 16500 руб. 16,5 %

ЗАКРЫТАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АКВАКОНТРОЛЬ Б.В." (PRIVATE LIMITED LIABILITY COMPANY "AQUACONTROL B.V.") номинальная стоимость доли - 49000 руб. 49 %

Общество не имеет представительств, филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность (с совместителями) Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 12 человек, 31.12.2024г. составила 11 человек, на 31.12.2023г. составила 9 человек.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Единоличный исполнительный орган Общества - директор:

– Аветян Арам Абрамович, полномочия с 29.11.2011, сроком на 5 лет.

2) УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Основные положения учетной политики:

Сроки инвентаризации: основных средств - один раз в 3 года, других активов и пассивов баланса - 1 раз в год, с отражением результатов инвентаризации в балансе по итогам года.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относить к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Применяется линейный метод начисления амортизации и НМА. НМА, ОС, приобретенные за не денежные средства, отсутствуют.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Материалы списываются в производство по методу ФИФО.

Расходы по продаже отражаются на б/сч. 44 «Расходы на продажу». Затем расходы, собранные в течение отчетного периода (ежемесячно), списываются на финансовый результат (на б/сч. 90.07).

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

3) ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость у Общества отсутствуют.

4) ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация по разделу Финансовые вложения дополняется таблицами 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке баланса 1170 отражены финансовые вложения на:

– 31.12.2025г. на сумму 11658 тыс. руб.

5) ЗАПАСЫ

Информация по разделу Запасы представлена таблицей 6.1 «Наличие и движение запасов», 6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Запасы» Общества на 31.12.2025г. составляет 105115 тыс. руб.,

В тыс.

руб.

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Товар	105115	108886	86496
Итого:	105115	108886	86496

У Общества нет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

По результатам инвентаризации, проведенной Обществом перед годовой отчетностью, не были установлены запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

6) ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 180350тыс. руб.

Крупнейшими дебиторами являются:

в тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками:	180350	235592	314246
2	Расчеты с поставщиками	200287	225390	432560

Общество не имеет просроченную дебиторскую задолженность.

Общество использует сч. 76.ВА и Общество выделяет НДС в авансах выданных.

7) ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Структура денежных средств на 31.12.2025 г. представлена в таблице:

в тыс.

руб.

	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	83519	17307	136227
Денежные средства в рублях на валютных счетах	-	-	-
Денежные средства в кассе	1	1	1
Прочие специальные счета	594	457	220
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	84113	17764	141774

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, указанных в форме ОДДС (строка 4500) 84113 тыс. руб. совпадает с показателями строки баланса (1250) 84113 тыс. руб.

8) КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация по разделу «Кредиторская задолженность» дополняется таблицей 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2, 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 200287 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность у Общества на отчетные даты отсутствует.

9) ВЫРУЧКА

Основным видом деятельности Общества является торговля оборудованием.

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице:

в тыс.

руб.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Товар	915120	1010045
2	Услуги	19061	13616
	Итого	934180	1023661

10) СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость продаж

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	727328	734439
Итого	727328	734439

По статье «Материальные затраты» отражены расходы на закупку товара для перепродажи.

РАСХОДЫ на продажу

Управленческие расходы

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	21422	18559
Отчисления на социальное страхование	4014	3184
Расходы на аудиторские услуги	100	100
Амортизация НМА и ОС	4853	3586
Прочие	116967	1 28818
Итого	147356	154247

11) ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Расшифровка процентов к получению в таблице:
руб.

в тыс.

Наименование	Сумма-2025 г.	Сумма-2024 г.
Проценты к получению (займ выданный)	1688	0

12) ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Расшифровка прочих доходов стр. 2340 представлена в таблице:
в тыс. руб.

Наименование	Сумма-2025 г.	Сумма-2024 г.
Прочие доходы	24721	48465
Итого:	24721	48465

13) ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Расшифровка прочих расходов стр. 2350 представлена в
таблице:
в тыс. руб.

Наименование	Сумма-2025 г.	Сумма-2024 г.
Прочие расходы	31105	84214
Итого:	31105	84214

14) НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налоговая база по налогу на прибыль составила 68204,0 тыс. руб., налог на прибыль – 17051 тыс. руб.

ПБУ 18/02 в 2025г не применяется, в связи со статусом малого предприятия.

15) ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль за 2025 год составила 37749,0 тыс.руб.

Непрерывность деятельности и риски

В феврале 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанным с этими событиями. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Условные обязательства и условные активы

Общество имеет обязательства перед покупателями по проведению гарантийного ремонта в период гарантийного срока. Общество не имеет опыта несения данных расходов за предыдущие три года. Поэтому гарантийные обязательства оценивает, как условные обязательства.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет существенных незавершенных судебных споров, в которых выступает истцом или ответчиком.

Судебные дела по состоянию на 31.12.2025г. по искам Общества к контрагентам и по искам контрагентов к Обществу, где Общество выступает в качестве истца или ответчика – отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не направляло исполнительных листов судебным приставам-исполнителям.

По состоянию на 31.12.2025. претензии Общество не получало и не направляло.

Сведения об аудитор Общества

Аудитором общества является ООО «Автоматизация и Аудит» Генеральный директор Заркова Елена Николаевна.

ООО «Автоматизация и Аудит» является постоянным членом Саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО», прошла контроль качества оказываемых услуг со стороны СРО ААС.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ОРНЗ 11206066252.

Место нахождения: Российская Федерация, Адрес: 443029, Самарская обл, Самара г, 7 просека, дом 102, 45

ИНН / КПП: 6312076038 / 631901001.


События после отчетной даты

События после отчетной даты, повлекшие за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствуют.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности.

Директор



 /А.А. Аветян/
«24» марта 2026 г.