

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Управляющая компания «АКВАРЕЛЬ»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «УК «АКВАРЕЛЬ» создано 12.07.2012г.

1.1.2. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 31 человек.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.2).

1.1.4. Юридический адрес Общества – г. Москва г. Щербинка, ул. Железнодорожная, д.44

1.1.5. Генеральный директор Антропов Андрей Викторович

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «УК «АКВАРЕЛЬ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6. Учетная политика. Денежные средства

2.6.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о финансовых вложениях

3.1. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 50 тыс. руб.

4. Информация о доходах и расходах

Выручка от оказания услуг по основному виду деятельности за 2025 год составила 38 985 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2025 год составили сумму 38 695 тыс. руб. и включают в себя следующие расходы:

Зарплата и страховые взносы, материалы, аренду, информационные услуги, услуги по ремонту и обслуживанию помещений, иные аналогичные услуги.

Проценты по депозитам за 2025 год составили 2 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составляют сумму 195 тыс. руб. и включают в себя комиссию за услуги банка, госпошлину, проценты по займам, суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также иные аналогичные расходы.

	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.			
Транспортные средства																							
Производственный и хозяйственный инвентарь																							
Рабочий скот																							
Продуктивный скот																							
Многолетние насаждения																							
Земельные Участки																							
Объекты природоопользования																							
Капитальные вложения в арендованное имущество																							
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости																							
Другие виды основных средств																							

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	94	129	169	169	169	169
Амортизируемые основные средства - всего	94	129	169	169	169	169
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	92	119	152	152	152	152
Офисное оборудование	2	9	17	17	17	17
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	42	42	42	42	42	42
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	42	42	42	42	42	42
Производственный и хозяйственный инвентарь						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило			погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 237 4 864	514 62	(1 111) (689)	33 (33)	(5) (63)	3 640 4 237	16 16
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	33 38	-	-	(33) (5)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	63 694	-	-	(63) (631)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	16 12	4	-	-	-	-	16 16
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 500	-	-	-	-	-	500
	За 2024 г.	1 500	-	-	-	-	-	1 500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	49	-	-	(15)	-	-	34
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	-	49
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 923	345	-	-	-	-	2 268
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	1 976	-	-	(53)	-	-	1 923
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	652	169	-	-	-	-	821
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	628	24	-	-	-	-	652
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 237	514	-	(1 111)	-	X	3 640
	За 2024 г.	4 864	62	-	(689)	-	X	4 237

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	1 560	1 820
Затраты на оплату труда	29 126	24 701
Отчисления на социальные нужды	6 128	4 675
Амортизация	35	41
Прочие затраты	1 846	1 721
Итого по элементам	38 695	32 957
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	38 695	32 957

генеральный директор

Антропов А.В.