ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АКВАКОНСАЛТИНГ ПРО»
ИНН 7805699472, КПП 781601001, ОГРН 1177847093038

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность по проектированию и строительству инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения.

ОКВЭД 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по методу средней себестоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату списания в производство.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Организация применяет основную систему налогообложения.

4. Нематериальные активы

4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	120	(16)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-		120	(40)
	За 2024 г.	-	-	120	-	-	(16)	-	-	-	-	-		120	(16)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	120	(16)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-		120	(40)
	За 2024 г.	-	-	120	-	-	(16)	-	-	-	-	-		120	(16)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	80	104	-
в том числе: Программы ЭВМ	80	104	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

4.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Основные средства

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 397	(2 791)	4 448	-	-	(2 503)	-	-	-	-	-	14 845	(5 293)
	За 2024 г.	4 961	(900)	5 436	-	-	(1 890)	-	-	-	-	-	10 397	(2 791)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 255	(238)	143	-	-	(264)	-	-	-	-	-	1 398	(502)
	За 2024 г.	698	(47)	557	-	-	(191)	-	-	-	-	-	1 255	(238)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 089	(1 059)	-	-	-	(475)	-	-	-	-	-	2 089	(1 535)
	За 2024 г.	1 319	(579)	771	-	-	(481)	-	-	-	-	-	2 089	(1 059)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 751	(855)	3 652	-	-	(1 275)	-	-	-	-	-	8 403	(2 130)
	За 2024 г.	1 459	(14)	3 292	-	-	(840)	-	-	-	-	-	4 751	(855)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 984	(567)	477	-	-	(448)	-	-	-	-	-	2 461	(1 015)
	За 2024 г.	1 166	(224)	817	-	-	(343)	-	-	-	-	-	1 984	(567)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	318	(71)	175	-	-	(40)	-	-	-	-	-	493	(111)
	За 2024 г.	318	(36)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	318	(71)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	6 923	-	-	(113)	-	-	-	-	-	6 923	(113)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	6 923	-	-	(113)	-	-	-	-	-	6 923	(113)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	30 514	(8 215)	31 235	-	-	(10 086)	-	-	-	61 749	(18 301)
	За 2024 г.	20 119	(993)	10 395	-	-	(7 222)	-	-	-	30 514	(8 215)

5.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	59 809	29 906	23 186
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	7 705	1 017	652
Офисное оборудование	555	1 030	740
Транспортные средства	49 720	26 195	20 570
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 446	1 416	942
Другие виды основных средств	382	247	282
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	35 683	-	-	(35 683)	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 769	-	-	(15 769)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	477	-	-	(477)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 479	-	-	(1 479)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	34 887	-	-	(34 887)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 687	-	-	(13 687)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	143	-	-	(143)	-	-
	За 2024 г.	-	-	425	-	-	(425)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	178	-	-	(178)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	9 640	-	(6 923)	-	2 718	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения очистки сточных вод серии «АкваПРО» тип «АкваПРО-ПРОМ 50» по ТУ 42.21.13 001-09306344-201	За 2025 г.	-	-	6 923	-	(6 923)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения очистки сточных вод серии «АкваПРО» тип «АкваПРО-ПРОМ-15» (Заводской номер изделия: 011)	За 2025 г.	-	-	1 359	-	-	-	1 359	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения очистки сточных вод серии «АкваПРО» тип «АкваПРО-ПРОМ-15» (Заводской номер изделия: 010)	За 2025 г.	-	-	1 359	-	-	-	1 359	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	21 886	-	416 243	(405 092)	-	-	X / X	33 037	-
	За 2024 г.	785	-	271 865	(250 764)	-	-	X / X	21 886	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	21 812	-	196 986	(9 775)	-	-	(176 015) / -	33 008	-
	За 2024 г.	753	-	93 175	(4 776)	-	-	(67 340) / -	21 812	-
Готовая продукция	За 2025 г.	74	-	148	(13 101)	-	-	12 879 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	(15 018)	-	-	15 076 / -	74	-
Товары	За 2025 г.	-	-	3 433	(1 015)	-	-	(2 389) / -	29	-
	За 2024 г.	32	-	56 238	(45 441)	-	-	(10 829) / -	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	215 677	(381 201)	-	-	165 524 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	122 437	(185 529)	-	-	63 093 / -	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	51 892	-	38 389	-	(45 928)	-	-	-	44 352	-
	За 2024 г.	31 558	-	50 284	-	(29 950)	-	-	-	51 892	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40 801	-	15 442	-	(36 468)	-	-	-	19 775	-
	За 2024 г.	18 280	-	39 641	-	(17 120)	-	-	-	40 801	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 276	-	18 349	-	(6 005)	-	-	-	19 619	-
	За 2024 г.	12 192	-	7 028	-	(11 944)	-	-	-	7 276	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	131	-	-	-	-	-	-	-	131	-
	За 2024 г.	131	-	-	-	-	-	-	-	131	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 144	-	3 288	-	(3 144)	-	-	-	3 288	-
	За 2024 г.	-	-	3 144	-	-	-	-	-	3 144	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	229	-	605	-	-	-	-	-	834	-
	За 2024 г.	69	-	160	-	-	-	-	-	229	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	32	-	-	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	442	-	-	-	(442)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	311	-	671	-	(311)	-	-	-	671	-
	За 2024 г.	422	-	311	-	(422)	-	-	-	311	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	51 892	-	38 389	-	(45 928)	-	-	X	44 352	-
	За 2024 г.	31 558	-	50 284	-	(29 950)	-	-	X	51 892	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	98 366	72 966	-	(51 463)	-	-	119 869
	За 2024 г.	58 618	79 073	-	(39 325)	-	-	98 366
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 988	1 727	-	(359)	-	-	4 357
	За 2024 г.	1 755	2 230	-	(997)	-	-	2 988
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	65 310	40 112	-	(39 710)	-	-	65 712
	За 2024 г.	28 842	64 768	-	(28 300)	-	-	65 310
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.	21 027	26 259	-	(8 333)	-	-	38 953
	За 2024 г.	20 119	7 748	-	(6 841)	-	-	21 027
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 449	-	-	(2 449)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	3 000	39	-	-	-	-	3 039
	За 2024 г.	-	3 000	-	-	-	-	3 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 477	8	-	(1 463)	-	-	22
	За 2024 г.	1 497	88	-	(108)	-	-	1 477
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 507	4 699	-	-	-	-	7 206
	За 2024 г.	2 926	-	-	(420)	-	-	2 507
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	483	122	-	(24)	-	-	581
	За 2024 г.	346	138	-	-	-	-	483
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 329	-	-	(1 329)	-	-	-
	За 2024 г.	676	859	-	(206)	-	-	1 329
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	246	-	-	(246)	-	-	-
	За 2024 г.	7	242	-	(3)	-	-	246
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.	98 366	72 966	-	(51 463)	-	X	119 869
	За 2024 г.	58 618	79 073	-	(39 325)	-	X	98 366