

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Акватория»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Акватория» (ИНН 6501269902) зарегистрировано в г. Южно-Сахалинск. Основной вид деятельности — строительство (ОКВЭД 41.20). Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 6 человек.

2. Основы подготовки и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ и требованиями законодательства РФ.

- **Основные средства:** Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Лимит для признания актива ОС составляет 100 000 руб.
- **Запасы:** Оцениваются по средней себестоимости.
- **Доходы:** Признаются по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления расчетных документов. Предприятие является плательщиком НДС ставка 5%, и УСНО «доходы-расходы» ставка -15%.

3. Раскрытие существенных показателей

- **Основные средства (стр. 1150):** На 31.12.2024 балансовая стоимость составляет 7 302,29 тыс. руб. В отчетном периоде приобретено основных средств на сумму 9 138,92 тыс. руб.
- **Финансовая и другие оборотные активы (стр.1240) в т.ч. Дебиторская задолженность:** Общая сумма — 7 822 тыс. руб. Из них 75% приходится на авансовые расчеты с поставщиком. Просроченная задолженность свыше 90 дней отсутствует. 25% составляют авансовые платежи по налогам.
- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** Составляет 42 091 тыс. руб. Основную долю занимает задолженность перед поставщиками материалов, выполненные работы (7 050,7 тыс. руб.), авансовые платежи от покупателей без НДС (30 787,8 тыс. руб), сальдо по налогам и сборам срок оплаты которых еще не наступил 4 251,9 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

В 2025 года распределение дивидендов за 2024 год не производилось.

Существенных фактов, ставящих под сомнение непрерывность деятельности организации, не выявлено.

Генеральный директор

/Соловьев Р.Г./

