

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Общества с ограниченной ответственностью
«Строительно-Торговая Компания «Акварэй»

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025
года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«Строительно-Торговая Компания» Акварэй»

Сокращённое наименование: ООО «СТК «Акварэй»

Адрес местонахождения: г. Казань, ул. Мира, д.1А (ж.м. Самосырово)

ИНН / КПП: 1660165498/166101001

ОГРН: 1121690013060

ОКПО: 38721147

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством
Российской Федерации 12.02.2012г.

1.2. Основным видом деятельности Общества является «Строительство
инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения,
газоснабжения» (ОКВЭД 42.21), доходы по данному виду деятельности
относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным
видам деятельности Общества относятся:

- 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
- 43.12.3 Производство земляных работ
- 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами
- 46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров
- 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканиях и предоставление технических консультаций в этих областях.

1.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников: 27.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000руб.

1.6. Бенефициарный владелец: Суворов Сергей Анатольевич.

1.7. Директор Общества: Шарафутдинов Камиль Жаудатович, Решение о продлении полномочий №1 от 25.01.2022г.

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора Общества по Решению №6 от 02.07.2020г

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 31.12.2024г № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Основные положения учётной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчётности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

3. Иная существенная информация.

Основные средства. Наличие и движение основных средств.

3. Основные средства														
3.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г. ²	31162	(18098)	19209	(2615)		(4396)					25262	()	
	за 2025 г. ³													

4. Запасы. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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. ²	119296	()	234792	(136156)			X	X	217931	()
в том числе: материалы	за 2025 г. ²	106274	()	144265	(68815)					181724	()
товары	за 2025 г. ³	3461	()	6492	(9439)					513	()
незавершенное производство	за 2025 г. ³	9561	()	84035	(57902)					35694	()

5. Финансовые и другие оборотные активы.

5.1. Финансовые вложения.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная	накопленная корректиров-		списано		проценты (включая)	текущей рыночной	переклассифици-	первоначальная	накопленная корректиров-
					первоначальная	накопленная					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г. ²	11104		19500	(11350)				19254		
	за 2025 г. ³				()						

5.2. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	67196	()	40423	()
	#				
в том числе: авансы выданные	за 2025 г. ²	5201	()	6745	()
	#				
<i>дебиторская задолженность</i>	за 2025 г. ³	52188	()	16732	()
	#				
НДС по приобретенным ценностям	за 2025 г. ²	9807	()	16946	()
	#				
	за 2025 г. ³		()		()
	#				

5.3. Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²	52157	123710
	#		
в том числе: кредиторская задолженность	за 2025 г. ²	28321	17905
	#		
<i>авансы полученные</i>	за 2025 г. ³	10529	95970
	#		
<i>финансовая аренда (лизинг)</i>	за 2025 г. ³	4782	2940
	#		
<i>зад-ть по налогам и сбора</i>	за 2025 г. ³	8525	6895
	#		

Директор ООО «СТК «Акварэй»

Шарафутдинов К.Ж.

26.03.2026г