

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) на 31.12.2025г.**

1. Сведения об Обществе

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «АКВАЛИНКС»**

ИНН 7718183096 / КПП 772401001

Юридический адрес: 115201, г. Москва, ул. Котляковская, д.3, строение 26

Фактический адрес: 115201, г. Москва, ул. Котляковская, д.3, строение 26

Дата государственной регистрации 17.01.2001 г.

Уставной капитал предприятия составляет 10 117 404,04 руб.

Уставной капитал оплачен полностью.

Состав участников до 05.05.2025г.: ООО «МПЗ «Рублевский» - доля в уставном капитале – 99,88%, ООО «ИНВЕСТПРОМ» - доля в уставном капитале – 0,12%;

с 06.05.2025г.: ООО «МПЗ «Рублевский» - доля в уставном капитале – 99,88%, ООО «Торговый Дом «Рублевский» - доля в уставном капитале – 0,12%

Финансовые вложения:

ООО «ИНВЕСТПРОМ» - доля в уставном капитале 0,12% номинальная стоимость 49 498,31 руб. – продана 05.05.2025г.;

ООО «АКТИВ» – доля в уставном капитале 50% номинальная стоимость 55 555,55 руб. – продана 18.08.2025г.;

ЗАО «АВИАМОНТАЖСТРОЙ» - 1 842 шт. (48,9894%) акции обыкновенные номинальная стоимость 300,00 руб. каждая – проданы 08.08.2025г.

Среднесписочная численность работников за отчетный период – 16 человек.

Организация не имеет обособленных подразделений

Бухгалтерская отчетность организации подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на начало 2022 года в отношении активов, которые числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении объектов основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу. С целью обеспечения сохранности этих объектов, их движения учитываются на забалансовом счете МЦ в количественных показателях.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют

2.1.6. В составе запасов учитываются: - материалы

Учет приобретения запасов ведется по фактическим затратам.

Учет списания запасов производится по средней себестоимости.

2.1.7. Резерв по сомнительным долгам формировать в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Оценку вероятности погашения сомнительного долга - полностью или частично осуществлять на основании данных, отраженных в бухгалтерском учете. Величину резерва определять

отдельно по каждому сомнительному долгу. Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить один раз в квартал.

В 2024 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.1.8. Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Размер ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков и предельный размер резерва определяются на основании расчета. Остаток неиспользованного резерва переносится на следующий год.

2.1.9. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.1.10. При оценке существенности ошибки, существенной признаётся сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.1.11. Управленческие расходы не включаются в себестоимости продаж.

2.1.12. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов (займов), включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.3. Установлен порядок ведения налогового учета установлен с использованием регистров бухгалтерского учета.

2.2.4. Учет приобретения запасов ведется по фактическим затратам.

Учет списания запасов производится по средней себестоимости.

2.2.5. Информация о постоянной разнице между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью формируется в регистрах бухгалтерского учета.

2.3. Пояснения к строкам отчетности.

2.3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года. В 2025 г. Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.3.2. . Официальный курс иностранной валюты на 31.12.2025г.:

Доллар США = 78,2267 Евро = 92,0938

2.3.3. Условные обязательства и условные активы в организации отсутствуют.

2.3.4. Добавочный капитал в сумме 55 027,8 тыс. руб. сформирован за счет вкладов в имущество участников.

2.3.5. Депозиты со сроком размещения менее 3-х мес. относятся к денежным средствам, и в отчетности показаны в составе денежных средств и их эквивалентов.

2.3.6. События после отчетной даты, повлиявшие на результаты хозяйственной деятельности, отсутствуют.

2.3.7. Информация о судебных делах и претензионных спорах отсутствует.

2.3.8. Общество, следуя целям создания, в 2025 году будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом Общества. Организационная структура Общества останется без изменений.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год

3.1.1. Основным видом деятельности организации является – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20.2.)

3.1.2. Общество имеет в собственности нежилое здание общей площадью 5 337,6 кв.м. по адресу: 115201, г. Москва, ул. Котляковская, д.3, стр.26. кадастровый номер – 77:05:0005003:1503 – 5 337,6 кв.м.

Основная площадь данного здания сдается в аренду.

Общество также имеет в собственности оборудование, которое сдается в аренду.

3.2. Организация в 2025 г. не выдавала и не получала займы.

3.3. Поступления и выплаты денежных средств в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» показаны с учетом НДС.

4. Аренда

Объекты учета аренды классифицированы Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как к Обществу не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Так как:

- договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- срок аренды не определен на момент предоставления предметов аренды, то

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

5. Применение ПБУ 18/02

5.1. Условный расход по налогу на прибыль – 37 575 ,0 тыс. руб.

5.2. Постоянное налоговое обязательство за отчетный период – 36 827,0 тыс. руб.; постоянный налоговый актив за отчетный период – 0 тыс. руб.

5.3. Отложенные налоговые активы – 0 тыс. руб. признано; 41,0 тыс. руб. погашено.

5.4. Отложенные налоговые обязательства – 87,0 тыс. руб. погашено; 0 тыс. руб. признано.

6. Информация о непрерывности деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, значительные колебания курсов иностранной валюты.

Руководство Общества производит постоянный анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а также принимает все необходимые меры, направленные на сохранение финансовой стабильности и рост финансовых результатов.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерение и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
ООО «АКВАЛИНКС»
25.03.2026 г.

Бакшук Д.И.