

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«АкваСтрой»

ИНН 7735541383 ОГРН 1087746704605

Адрес: 124489, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Савелки, г. Зеленоград, Аллея Сосновая, д. 4, стр. 2.

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

является пояснением к Бухгалтерской отчетности и Отчету о финансовых результатах

1. Информация об организации

ООО «АкваСтрой» имеет форму общества с ограниченной ответственностью.

Учредителями общества по состоянию на «31» декабря 2025 года являются:

- физическое лицо (50 % оплаченного уставного капитала) Велесик Андрей Константинович;

- физическое лицо (50 % оплаченного уставного капитала) Супрунович Андрей Анатольевич.

Основным видом деятельности является производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха. Вспомогательным видом деятельности является оптовая торговля сопутствующим оборудованием, в т.ч. реализация излишков строительных материалов от выполнения монтажных работ.

2. Информация о бухгалтерском учете организации

2.1 Раскрытие информации об организации учета и

отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб. (ОКЕИ-384) и сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В 2023-2025 гг. Общество являлось малым предприятием и, согласно ч.5 ст.6 Закона о бухгалтерском учете, составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023 и программным продуктом 1С8.3 Бухгалтерия. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ и представляется в составе:

-Бухгалтерская отчетность;

-Отчет о финансовых результатах;

-Пояснения к балансу, имеющие важное значение для пользователей бухгалтерской отчетности (в т.ч. запасы, расходы по обычным видам деятельности, дебиторская задолженность, обязательства и основные средства) и настоящих текстовых пояснений.

2.2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована согласно:

- Положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета;

- Положению об учетной политике для целей налогового учета

и оформлена приказом по предприятию.

Учетной политикой на 2025 год предусмотрены следующие положения, имеющие важное значение для формирования бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- порядок признания выручки организации - метод начисления;

- порядок признания расходов:

а) для строительно-монтажных работ в составе прямых расходов учитываются заработная плата строительных рабочих и отчисления с нее в социальные фонды,

стоимость сырья и материалов, а также суммы, уплаченные подрядным организациям и поставщикам услуг, для выполнения работ непосредственно на объектах;

б) для торговой деятельности в составе прямых расходов учитывается себестоимость проданных товаров;

Остальные расходы признаются косвенными.

- общество не применяет ПБУ 8/2010 и не формирует резерв на оплату отпусков для бухгалтерского учета. Применение правил ч.5 ст. 6 бухгалтерского учета в данном случае позволяет достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации. Обществом не применяются также следующие стандарты: ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02;

- основные средства 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.

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

- запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату отпуска в эксплуатацию.

Начиная с отчетности за 2025 г., остатки по 97 счету «Расходы будущих периодов» отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от срока погашения после отчетной даты (пп. «а», «г» п.14 ФСБУ 4/2023):

- в разд. I бухгалтерского баланса данные расходы отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты (пп. "а" п. 14, п. 16 ФСБУ 4/2023, п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 16 ПБУ 2/2008). Отчетной датой считается последний календарный день отчетного периода, а именно последний день календарного года, за который представляется отчетность (ч. 6 ст. 15 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ);

-расходы с периодом погашения менее 12 месяцев после отчетной даты отражаются обособленно в составе показателей строки 1210 "Запасы".

3. Данные о реорганизации

Реорганизация общества в 2025 году не проводилась.

4. Данные о финансовом положении

2024 год - Выручка от реализации составляет 203 064 тыс. руб., чистая прибыль отчетного периода - 3 790 тыс. руб., сумма активов (стр.1600) - 100 594 тыс. руб.

2025 год - Выручка от реализации составляет 162 566 тыс. руб., чистая прибыль (убыток) отчетного периода - (1 136) тыс. руб., сумма активов (стр.1600) – 68 785 тыс. руб.

Решение о выплате дивидендов учредителям не принималось.

4. Заключительные положения

Общество не планирует изменения вида деятельности. Для повышения рентабельности предприятия разработан комплекс экономических и управленческих мероприятий, направленных на повышение спроса на продукцию компании и снижение издержек. Исходя из анализа показателей баланса за 2025 год, Общество не испытывает недостатка собственных оборотных средств на финансирование постоянных активов, за исключением варианта расширения ассортимента брендовой продукции, является

платежеспособным, его финансовое состояние устойчиво, просроченная задолженность отсутствует. Все статьи актива и пассива баланса по состоянию на 31.12.2025 являются реальными.

Генеральный директор _____ Супрунович А.А. "20" марта 2026 г

4. Основные средства

4.1. 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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	35 255	(16 073)	1 046	-	-	(8 657)	-	-	-	-	-	36 301	(24 730)
	3а 2024 г.	23 760	(7 870)	1 957	(4 222)	4 211	(5 416)	-	-	-	-	-	35 255	(16 073)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	5 475	(1 086)	605	-	-	(622)	-	-	-	-	-	6 080	(1 708)
	3а 2024 г.	5 475	(543)	-	-	-	(543)	-	-	-	-	-	5 475	(1 086)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	321	(107)	442	-	-	(102)	-	-	-	-	-	763	(209)
	3а 2024 г.	209	(17)	112	-	-	(90)	-	-	-	-	-	321	(107)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	655	(597)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-	655	(655)
	3а 2024 г.	655	(457)	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-	655	(597)
Транспортные средства	3а 2025 г.	26 648	(13 898)	-	-	-	(7 598)	-	-	-	-	-	26 648	(21 496)
	3а 2024 г.	15 497	(6 687)	1 613	(4 222)	4 211	(4 423)	-	-	-	-	-	26 648	(13 898)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	103	(24)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	103	(44)
	3а 2024 г.	103	(3)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	103	(24)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 052	(362)	-	-	-	(256)	-	-	-	-	-	2 052	(618)
	3а 2024 г.	1 821	(163)	231	-	-	(199)	-	-	-	-	-	2 052	(362)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	4 753	(385)	12 967	-	-	(3 306)	-	-	-	17 720	(3 691)
	3а 2024 г.	13 906	(2 580)	4 753	(146)	-	(4 804)	-	-	-	4 753	(385)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	4 753	(385)	12 967	-	-	(3 306)	-	-	-	17 720	(3 691)
	3а 2024 г.	13 906	(2 580)	4 753	(146)	-	(4 804)	-	-	-	4 753	(385)

4.3. 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	25 600	23 549	27 216
в том числе:			
Сооружения	4 371	4 389	4 932
Машины и оборудование (кроме офисного)	554	214	192
Офисное оборудование	-	58	198
Транспортные средства	19 182	17 118	20 136
Производственный и хозяйственный инвентарь	59	80	100
Другие виды основных средств	1 434	1 690	1 658
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			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 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.	2 366	-	154 502	(141 236)	-	-	X	X	16 106	-
	За 2024 г.	32 356	-	147 811	(177 801)	-	-	X	X	2 366	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 366	-	51 973	(6 985)	-	-	(31 911)	-	15 443	-
	За 2024 г.	31 668	-	67 958	(6 368)	-	-	(90 892)	-	2 366	-
Товары	За 2025 г.	-	-	75 567	(81 097)	-	-	5 592	-	62	-
	За 2024 г.	236	-	52 330	(103 467)	-	-	50 901	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	26 045	(52 365)	-	-	26 320	-	-	-
	За 2024 г.	452	-	27 523	(67 967)	-	-	39 992	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	917	(789)	-	-	474	-	601	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	69 654	-	11 013	-	(56 958)	-	-	-	23 709	-
	За 2024 г.	87 510	-	45 552	-	(63 408)	-	-	-	69 654	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	64 402	-	5 511	-	(55 426)	-	-	-	14 487	-
	За 2024 г.	86 809	-	35 916	-	(58 323)	-	-	-	64 402	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 151	-	5 361	-	(1 482)	-	-	-	9 030	-
	За 2024 г.	592	-	9 517	-	(4 958)	-	-	-	5 151	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	84	-	(50)	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	-	-	24	-	(24)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	-	3	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	97	-	54	-	-	-	-	-	151	-
	За 2024 г.	6	-	91	-	-	-	-	-	97	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	103	-	-	-	(103)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	69 654	-	11 013	-	(56 958)	-	-	X	23 709	-
	За 2024 г.	87 510	-	45 552	-	(63 408)	-	-	X	69 654	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 000	-	-	-	-	-	2 000
	За 2024 г.	2 000	-	-	-	-	-	2 000
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 000	-	-	-	-	-	2 000
	За 2024 г.	2 000	-	-	-	-	-	2 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	84 300	53 371	-	(81 538)	-	-	56 133
	За 2024 г.	136 331	46 371	-	(98 402)	-	-	84 300
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 766	186	-	(404)	-	-	1 548
	За 2024 г.	23	1 766	-	(23)	-	-	1 766
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	81 577	40 820	-	(81 032)	-	-	41 365
	За 2024 г.	135 741	44 215	-	(98 379)	-	-	81 577
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	11 842	-	-	-	-	11 842
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	180	-	-	(102)	-	-	78
	За 2024 г.	57	123	-	-	-	-	180
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	679	500	-	-	-	-	1 179
	За 2024 г.	510	169	-	-	-	-	679
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	98	23	-	-	-	-	121
	За 2024 г.	-	98	-	-	-	-	98
Итого	За 2025 г.	86 300	53 371	-	(81 538)	-	X	58 133
	За 2024 г.	138 331	46 371	-	(98 402)	-	X	86 300

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-

всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
-------	------------	---	---	---	---	---

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	113 413	149 493
Затраты на оплату труда	5 159	4 587
Отчисления на социальные нужды	1 505	1 106
Амортизация	11 962	10 220
Прочие затраты	30 625	32 475
Итого по элементам	162 664	197 881
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	452
Итого расходы по обычным видам деятельности	162 664	198 333