

**Общество с ограниченной ответственностью
«Акватор-Новые технологии»**

Пояснения №1

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование ООО «Акватор-НТ»
1.2. Юридический адрес: 306230, Курская область, Обоянский район, улица Ленина, дом 104.
1.3. Дата государственной регистрации: 12.09.2007г.
1.4. ИНН/КПП 4616007402/461601001; ОГРН 1074619000290
1.5. ООО «Акватор-НТ» обособленных подразделений и филиалов не имеет.
1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 58 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	16 человек
Строительный участок	2 человека
Участок подготовки сырья и переработки втор.сырья	18 человек
Цех по ремонту и изготовлению запчастей и оборудования	13 человек
Хозяйственная служба	5 человек
Служба безопасности	4 человека

1.7. Уставной капитал составляет 20 000 рублей,
участники - 100% физические лица, в том числе:

- Глуховцев С.В. с долей 67 процентов;
- Пучило И.В. с долей 18 процентов;
- Кузнецов И.Б. В.В. с долей 15 процентов.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

1.8. Виды деятельности ООО «Акватор-НТ»:

33.12 – ремонт машин и оборудования – оказано услуг – 16828,6 тыс.руб,

22.29.9-предоставление услуг в области производства прочих пластмассовых изделий - оказано услуг – 27681,5 тыс. руб.,

68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, оказано услуг – 14484,1 тыс. руб.,

43.49 – производство прочих отделочных и завершающих работ, оказано услуг – 2374,2 тыс. руб.,

28.99.9- производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки – 163,4 тыс.руб.

1.9. Сведения о руководителе и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Алтунин И.А. (приказ № 1-к от 30.07.2021 г.)

Главный бухгалтер Общества: Головина И.А. (приказ № 09-пр от 06.12.2022 г.)

Кадровый учет ведет начальник отдела кадров Малыгина В.М., расчет оплаты труда ведет бухгалтер по заработной плате Пучило Л.М.

Генеральный директор Общества: Алтунин И.А. имеет право без доверенности действовать от имени юридического лица.

1.10.Общество не подлежит обязательному аудиту ни по финансовому критерию, ни по другим основаниям.

2. Состав бухгалтерской отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерская отчетность ООО «Акватор-НТ» составлена в тыс.руб.

2.1. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в бухгалтерском балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризация основных средств проводилась по состоянию на 05.12.2025 г.

Инвентаризация материально-производственных запасов проводилась по состоянию на 03.12.2025 г.

Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами проводилась по состоянию на 31.12.2025 г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2.4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью выше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (пп. а п. 13 ФСБУ 6).

Срок полезного использования для приобретенных основных средств устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта (п.9 ФСБУ 6).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету. В составе основных средств по строке 1150 "Основные средства" баланса числятся машины и оборудование, здания и сооружения, земельные участки.

Переоценка основных средств не проводилась.

2.5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество владеет производственными и складскими помещениями общей площадью 13654 кв.м. Один из основных видов деятельности – сдача части указанных помещений в аренду. Заключенные договоры аренды предусматривают запрет на сдачу арендованного имущества в субаренду и не предполагают переход права собственности на предмет аренды арендатору, что позволяет квалифицировать аренду объектов в качестве операционной аренды. Предметы аренды учитываются в составе основных средств.

2.6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет материалы необходимые для производства работ и оказания услуг.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально объему выпуска.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

2.7. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Просроченные обязательства и дебиторская задолженность отсутствуют.

Текущая дебиторская задолженность составляет 41594 тыс. руб., в том числе задолженность поставщиков – 88 тыс. руб., задолженность покупателей – 41351 тыс. руб., сальдо ЕНС и авансовые платежи по налогам – 155 тыс.руб.

Текущая кредиторская задолженность, всего: 4762 тыс. руб., в том числе: задолженность поставщикам - 354 тыс. руб., заработная плата - 1426 тыс. руб., 2982 тыс. руб. – страховые взносы, налоги и сборы.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи» (п.18-19 ПБУ 10/99).
Прочие доходы: 2,6 тыс. руб.

Прочие расходы: компенсация расходов на медицинский осмотр – 12,5 тыс. руб., налог на имущество – 636,7 тыс.руб., оплата труда не учитываемая в целях налогообложения – 97,3 тыс.руб., расходы на услуги банка – 96,9 тыс. руб., подарки – 65,3 тыс. руб.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 61532 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 8118 тыс.руб. Невысокий рост данного показателя связан со значительным снижением спроса на услуги в связи со снижением уровня платежеспособности покупателей, а также из-за событий связанных с введением режима КТО в Курской области.

4. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

5. В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

6. Соблюдение принципа непрерывной деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество остается платежеспособным по уплате своих обязательств в рублях РФ. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 957тыс.руб.это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Генеральный директор
26 марта 2026 г.



Алтунин Игорь Александрович