

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АКВАМАСТЕР» за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Аквастер»
Юридический и почтовый адрес	127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д.1 стр.12, помещение XIV, ком 3, 3н
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Оптовая торговля оборудованием для бассейнов

ОГРН: 1037729022088

ИНН: 7729430621 КПП: 771401001

Зарегистрировано в ИФНС России № 29 по г. Москве. Дата регистрации: 07 августа 2003 года

Поставлено на учет в ИФНС России № 14 по г. Москве. Дата регистрации 18 февраля 2019

На 31.12.2025 Общество имело открытые счета в следующих кредитных организациях:

Альфа Банк
Уралсиб
ВТБ
ОТП
Райфайзен
ПАО СБЕРБАНК

Наличие обособленных подразделений на отчетную дату:

1. ОП Лобня КПП 504745001 Московская область, г. Лобня, Краснополянский тупик, д.25
2. ОП СПб КПП 470645001 Ленинградская область, Всеволожский м.р.н., Заневское г.п., Янино-1 ГП, Шоссейная ул, стр.50А/2
3. ОП СПб офис КПП 780645001 г. Санкт-Петербург, м.о. Пороховые вн.тер, ул. Бокситогорская, д. 27, стр. 1, пом. 14Н
4. ОП Уфа КПП 027245001 Республика Башкортостан, Уфимский район, д. Геофизиков, ул. Геологов, зд. 23
5. ОП Краснодар КПП 231145001 350031, Краснодарский край, г Краснодар, п Березовый, Профессора Рудакова, дом 25

Высшим органом управления Обществом является

- участник Сорокин О.А. с долей участия 93%.
- участник Латышкова Л.В. с долей участия 7%

Руководство текущей деятельностью ООО «Аквастер» осуществлялось Генеральным директором Сорокиным О.А. на основании Устава.

Главный бухгалтер общества Лешкова С.А.
Служба внутреннего контроля в Обществе не создавалась

Конечным бенефициарным владельцем Общества являются
- Учредитель Сорокин О.А.
- Учредитель Латышкова Л.В

Среднесписочная численность работников Общества

на 31.12.2025 года составила ___ 41,3 ___ человек,

на 31.12.2024 года составила ___ 20,5 ___ человек.

Среднегодовая численность работников Общества за отчетный период 29,12 человек.

Среднегодовая заработная плата за отчетный период 2075 тыс.руб.

Таблица 1 Сведения об управленческом персонале по состоянию на 31.12.2024

Ф.И.О.	Должность	Примечание
Индивидуальный предприниматель Добровольская Н.В.	Управляющий	2024 год
Сорокин О.А.	Генеральный директор	2025 год

Вознаграждение управляющему по договору №2019/4 от 16.05.2019 составило: 16 160 т.руб в 2024 году. Страховыми взносами не облагается.

Вознаграждение Генеральному директору составило: 9 895 т.руб в 2025 году в т.ч. НДФЛ 1 618 т.руб. Страховые взносы 1 489 т.руб.

Краткая характеристика вида деятельности организации в отчетном периоде:

Продажа оборудования, предназначенного для строительства и эксплуатации бассейнов, аквапарков, аквариумов и прочих водных объектов

Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

2. Существенные события отчетного года

В 2025 году Обществом была произведена реорганизация путем присоединения к нему ООО «АМЛ».

Реорганизация завершилась 18.09.2025. Ликвидационный баланс был составлен присоединяемой компанией на дату 18.09.2025.

Размер уставного капитала Общества составляет 7010 тыс. рублей (оплачено 100%).

Увеличение уставного капитала на 500 тыс.руб произошло в результате реорганизации путем присоединения ООО «АМЛ»

03.02.2025 было зарегистрировано обособленное подразделение ОП Краснодар

01.06.2025 было зарегистрировано обособленное подразделение ОП СПб офис

3. Основные показатели деятельности ООО «Аквастер»:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также ПБУ и ФСБУ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В отчетном году, согласно основному виду деятельности, Общество осуществляло продажу оборудования для бассейнов. Цены на товары устанавливались как в рублях, так и в условных единицах. Расчеты с покупателями производились в рублях по курсу, установленному Обществом на дату оплаты. Так же у компании была экспортная выручка по ставке НДС 0%.

Средства на банковских счетах, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком РФ на 31.12.2024 года, на 31.12.2025 года.

Таблица 2 Курсы валют на даты составили:

дата	курс рубля	крат ность
31.12.2025	78,2267	1 доллар
31.12.2025	92,0938	1 евро

дата	курс рубля	кратн ость
31.12.2024	101,6797	1 доллар
31.12.2024	106,1028	1 евро

Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами являются

Учредитель - Сорокин Олег Анатольевич, владение долей в Уставном капитале – 93%

Учредитель - Латышкова Людмила Владимировна, владение долей в Уставном капитале – 7%,

В отчетном году проводились следующие операции между связанными сторонами.:

	2024	2025
Выплачены дивиденды	115 000 т.руб, в т.ч. НДФЛ	23473 т.руб в т.ч. НДФЛ
Выплачена заработная плата		9895 т.руб в т.ч. НДФЛ

Не завершенные на конец отчетного периода операции: задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2025 составила 6527 тыс.руб.

Образованные резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода отсутствуют.

Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек отсутствует.

Других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не имеется.

Других операций в период за 2024 и 2025 год не было.

4. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка от основного вида деятельности составила (тыс.руб)

За 2025 г.	За 2024 г.
867 931	790 700

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка по договорам, погашение по которым предусмотрено в неденежной форме в отчетном периоде отсутствовала

4.2. Себестоимость продаж составила (тыс.руб)

За 2025 г.	За 2024 г.
(639 003)	(496 818)

4.3. Валовая прибыль составила (тыс.руб)

За 2025 г.	За 2024 г.
228 928	293 882

4.4. Коммерческие расходы составили (тыс.руб)

За 2025 г.	За 2024 г.
198 826	137 058

В том числе:

Наименование показателя	за 2025г. (в тыс.руб)	за 2024г. (в тыс.руб)
Материальные затраты	7261	3 695
Расходы на оплату труда	82707	43 459
Отчисления на социальные нужды	14925	7 545
Амортизация	2660	1 616
Прочие затраты	21215	21 094
Аренда офисных и складских помещений	58588	27 501
Вознаграждение управляющему		16 160
Расходы на содержание и модернизацию программного обеспечения и компьютерного оборудования	7361	5 640
Рекламные и представительские расходы	4109	10 348
Итого по элементам	198826	137 058

4.5. Прочие доходы составили (тыс.руб):

	2024	2025
Всего	38 026	15 594
В том числе:		
- Бонус от объема закупок от поставщиков	6 464	6 930
- Проценты по займам и депозитам	6 814	752
- Резерв по сомнительным долгам	23 987	4 004
- Прочие	761	3 907

4.6. Прочие расходы составили (тыс.руб):

	2024	2025
Всего	16 327	40 931
В том числе:		
- Курсовые разницы по расчетам	823	11 090
- Курсовые разницы при покупке валюты	4 445	2 674

-Комиссия банка	2 623	2 778
- Прочие	8 436	24 389

4.7.Текущий налог на прибыль: 38 569 т. руб. в 2024 году., 4 593 т.руб в 2025 году

4.8.Чистая прибыль за год составила 141 111 т. руб в 2024 году., 468 т.руб в 2025 году

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса:

5.1.Остаточная стоимость и состав основных средств на 31 декабря: (тыс.руб)

	2024	2025
Основных средств	7 045	8 433
<i>Первоначальная стоимость</i>	<i>17 255</i>	<i>22 872</i>
<i>Накопленная амортизация</i>	<i>10 210</i>	<i>14 439</i>

Основной состав Основных средств в 2025 году:

Автопогрузчики и другая складская техника– остаточная стоимость 1 829 т. руб.

Складские стеллажные комплексы – остаточная стоимость 5 197 т. руб.

Оборудование для офиса, компьютеры, серверное оборудование и системы безопасности – остаточная стоимость 1 407 т. руб.

Основные средства, подготовленные для передачи 268 т.руб.

-В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялись

-Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

-Переоценка основных средств Обществом не проводилась

-Проверка на наличие признаков обесценения не проводилась

-Общество не ведет сезонных видов деятельности, поэтому не имеет основных средств пригодных для использования, но не используемых, по причине сезонных особенностей деятельности организации

-Общество не имеет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в т.ч. в залоге

5.2.Остаточная стоимость НМА составила 348 т. руб. в 2024 году, 295 т. руб. в 2023 году

Основной состав НМА - зарегистрированные товарные знаки. (тыс.руб)

	2024	2025
Первоначальная стоимость	554	554
Накопленная амортизация	206	259

-В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялись.

-Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

-Нематериальные активы, по которым была проведена переоценка стоимости, отсутствуют.

Информация о стоимости, наличии и движении НМА приведена в разделе 1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3.Запасы:

Информация о запасах в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в разрезе следующих видов запасов: (тыс.руб)

	2024	2025
Товары на складе	391 010	619 066
Материалы	60	2 303
Транспортно- заготовительные расходы	1 010	3 815

-Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4 «Запасы».

-Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения

-Изменения способа расчета себестоимости запасов– отсутствуют.

Налог на добавленную стоимость : 33 128 т. руб.

На отчетную дату на счете 19 числится остаток не предъявленного к вычету НДС состоящий из:

27 514 т. руб – НДС уплаченный на таможне

5 614 т. руб - НДС предъявленный поставщиками товаров, работ, услуг

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты : 29 243 т. руб. в 2024 году, 33 292 т. руб. в 2025 году (тыс.руб)

	2024	2025
Денежные средства на счетах	6 269	3 292
Краткосрочные депозиты в банках	22 974	30 000

-Наличие и движение финансовых вложений с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3 «Финансовые вложения».

-В отчетном периоде Общество не осуществляло долгосрочных финансовых вложений

-Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

-Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений

5.5. Дебиторская задолженность, в т.ч. по налогам и сборам: 96 164 т. руб. в 2024 году, 104 239 т. руб. в 2025 году

Основные дебиторы (тыс.руб)

Покупатели	2024	2025
ИП Айдинян Юрий Юрьевич	13 622	16 029
ООО «Прогресс»	1 928	
ОДО "Ловаль"	4 672	
ООО «Аквастер Приволжье»		1 819
ООО «АкваМ»		4 187

-Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

-Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженность

-Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату в Обществе отсутствует. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку исполнительным органом Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

-Резервы по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

-Информация по просроченной дебиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 5.2 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

5.6. Капитал и резервы: (тыс.руб)

	2024	2025
Чистая прибыль	141 111	468
Нераспределенная прибыль на конец года	438 716	689 220
Уставный капитал		

Переоценка внеоборотных активов не производилась

Общая величина капитала:

на 31 декабря 2024 - 445 226 т. руб. / на 31 декабря 2025 – 696 230 т. руб.

5.7. Краткосрочные обязательства:

Кредиторская задолженность составила: (тыс.руб) 78 447, в 2024 году, 131 711 в 2025 году

	2024	2025
по займам полученным		31 500
По процентам по займам		4 564
по расчетам с поставщиками	17 241	6 471
по расчетам с покупателями	48 810	29 914
по расчетам по налогам и сборам	10 935	10 470
по расчетам с персоналом	1 306	
По выплате дивидендов		6 527
С прочими кредиторами	155	631

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату в Обществе отсутствует. Информация по кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

5.8 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции

Резервы на оплату отпусков на 31 декабря 7 530 т.руб. в 2024 году, 18 500 т.руб. в 2025 году

Резервы по сомнительным долгам на 31 декабря 11 210 т.руб. в 2024 году, 7 206 т.руб. в 2025 году

Другие условные активы и обязательства отсутствуют.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 79 тыс.руб

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025 111 тыс.руб

6. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам

код 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг,

код 4112 «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,

комиссионных и иных аналогичных платежей»

код 4121 и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»

Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий.

Договором банковского счета не предусмотрено предоставление овердрафта.

7. Информация об учетной политике.

ООО «Аквастер» применяет Основную систему налогообложения.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 21.01.2025 года, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

имущественной обособленности

непрерывности деятельности

последовательности применения учетной политики

временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики:

по основным средствам:

К учету принимаются объекты стоимостью выше 100 т. руб.

Принятие к учету объектов ОС производится по балансовой стоимости, включающей стоимость объекта и расходы связанные с вводом в эксплуатацию.

Амортизация начисляется линейным способом. Согласно сроку полезного использования, стоимости.

Ликвидационная стоимость не формируется, проведение переоценки и обесценения основных средств и капитальных вложений не производится

Списание основных средств производится на основании ликвидационных актов в периоде признания объекта неспособным приносить экономическую выгоду.

по нематериальным активам:

В целях ведения учета и отчетности, а также обеспечения контроля за движением НМА, определить следующие основные параметры учета:

1. Лимит существенности отнесения объектов учета к НМА 10000,00 рублей
2. Материальные носители учитываются в стоимости НМА

При принятии к учету НМА организация выбирает срок полезного использования отдельно по каждому объекту, исходя из ожидаемого срока когда объект может приносить экономическую выгоду.

Амортизация начисляется линейным способом исходя из балансовой стоимости и срока полезного использования.

по запасам:

Покупная стоимость товаров определяется исходя из цены, установленной договором, и расходов, связанных с приобретением товаров.

Расходы, относящиеся на себестоимость поступивших товаров собираются на счет 41 «Товары в пути» и переносятся на счёт 41 в момент принятия товаров на складе.

Расходы, сформированные после принятия товаров на складе относятся на счет 44 «Транспортно-заготовительные расходы» и распределяются пропорционально остатку товаров.

Себестоимость реализованных товаров оценивается по средней стоимости

Резервы под обесценение стоимости запасов не создаются

резервы по сомнительным долгам:

на отчетную дату проводится проверка дебиторской задолженности и определяется срок просроченной задолженности

Просроченная задолженность от 1 до 44 дней не включается в резерв

Просроченная задолженность от 45 до 89 дней включается в резерв в размере 50%

Просроченная задолженность от 90 дней включается в резерв в размере 100%

Сомнительной считается задолженность при неоднократном (более 3х раз) нарушении срока оплаты за квартал.

по займам и кредитам:

проценты по займам признаются ежемесячно по условиям договоров

дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения

по оценочным обязательствам:

для расчета резерва на оплату отпусков используется Нормативный метод расчета оценочных обязательств (ежемесячно процентом от ФОТ с корректировкой на отчетную дату)

по аренде:

учета имущества при получении в аренду ведется в разрезе договоров на аренду

при заключении договора сроком менее 11 месяцев положения ФСБУ 25 не используются

по доходам и расходам:

доходами по обычным видам деятельности является оптовая торговля оборудованием

датой признания дохода признается дата реализации товаров

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают и признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

в составе расходов будущих периодов отражаются расходы, которые произведены в одно время, но относятся к другому, их нельзя учесть как ОС или НМА

по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:

активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте пересчитываются по курсу ЦБ на дату совершения операции и на отчетную дату

по расчетам по налогу на прибыль:

способ определения величины текущего налога на прибыль – по данным налоговой декларации

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

по денежным эквивалентам:

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются краткосрочные банковские депозиты.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось. Отступления от российских правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества.

8. Критерий существенности

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации

9. Формы отчетности

Финансовая отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в (тыс/руб) рублей.

10. События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

11. Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Общество является Арендатором по Договорам аренды:

<i>Арендодатель</i>	<i>Договор, №/дата</i>	<i>Предмет договора</i>	<i>Срок аренды</i>
<i>ООО «Лакки Хаус»</i>	<i>26/1 от 25.08.2025</i>	<i>помещение</i>	<i>До 31.07.2026</i>
<i>ООО «Лакки Хаус»</i>	<i>26/2 от 25.08.2025</i>	<i>помещение</i>	<i>До 31.07.2026</i>
<i>ООО «НЛК»</i>	<i>01/2026 от 01.02.25</i>	<i>помещение</i>	<i>До 31.12.2025</i>
<i>ООО «НЛК»</i>	<i>02/2026 от 01.02.25</i>	<i>помещение</i>	<i>До 31.12.2025</i>
<i>ИП Соколова Т.Ю.</i>	<i>Т0120 от 01.12.2025</i>	<i>помещение</i>	<i>До 31.10.2026</i>
<i>ООО «Джеттрейс»</i>	<i>б/н от 01.06.25</i>	<i>помещение</i>	<i>До 30.04.2026</i>
<i>ИП Черкасова Е.И.</i>	<i>4 от 21.11.2025</i>	<i>помещение</i>	<i>До 31.10.2026</i>
<i>ООО «ЭлитСтрой»</i>	<i>15 от 01.06.2025</i>	<i>помещение</i>	<i>До 30.04.2026</i>
<i>ИП Хорольский Д.А.</i>	<i>17-2025 от 01.10.25</i>	<i>помещение</i>	<i>До 31.08.2026</i>

Общество, как арендатор использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 не признавать вышеуказанные предметы аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде.

По действующим договорам аренды Арендатор не имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

12. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В отчетном периоде не производились корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

13. Прочие пояснения

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. В отчетном периоде Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в отчетном периоде отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 Общество не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

Генеральный директор _____ Сорокин О.А.