

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Аква Дор»

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Основными видами экономической деятельности ООО «Аква Дор» являются производство изделий из пластмасс (ОКВЭД 22.23) и оптовая торговля изделиями из пластмасс (ОКВЭД 46.73.6). Непосредственно производство продукции организация самостоятельно не осуществляет, а покупает полуфабрикат, передает его в переработку, и получает готовую продукцию для дальнейшей реализации.

ООО «Аква Дор» относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ООО «Аква Дор» ведется с применением Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по ведению бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Основные средства принимаются к учету в отношении объектов, по которым выполняются условия ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью свыше 100 тыс. рублей. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация начисляется ежемесячно линейным методом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Нематериальные активы принимаются к учету в отношении активов, стоимостью свыше 10 тыс. рублей. Амортизация начисляется ежемесячно линейным методом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Переоценка не производится.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение. При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Счета 15 и 16 в бухгалтерском учете не применяются. Учет полуфабрикатов ведется с использованием счета 21. Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости без применения счета 40.

Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления.

Доходы от реализации изделий из ПВХ и ДПК являются доходами от обычных видов деятельности.

В состав Расходов по обычным видам деятельности включаются прямые расходы, связанные с производством готовой продукции (стоимость сырья, материалов,

полуфабрикатов, стоимость услуг переработчика), коммерческие и управленческие расходы.

Прямые расходы распределяются пропорционально объему выпущенной продукции. Выпуском готовой продукции признается готовая продукция, полученная от переработчика.

Общехозяйственные (управленческие) расходы в бухгалтерском учете распределяются по номенклатурным группам продукции пропорционально прямым материальным затратам.

Коммерческие расходы в бухгалтерском учете распределяются по номенклатурным группам продукции пропорционально выручке от реализации.

В конце отчетного периода общехозяйственные и коммерческие расходы включаются в себестоимость реализованных запасов полностью по методу «директ-костинг».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	152	(25)	81	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	233	(46)
	За 2024 г.	152	(8)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	152	(25)
в том числе: Товарные знаки	За 2025 г.	152	(25)	81	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	233	(46)
	За 2024 г.	152	(8)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	152	(25)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	187	127	143
в том числе: Товарные знаки	187	127	143
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	81	-	57	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	-	-	81	-	-	-	81	-
в том числе: товарные знаки	За 2025 г.	81	-	57	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	-	-	81	-	-	-	81	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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	За 2025 г.	11 728	(1 620)	15 143	-	-	(5 773)	-	-	-	-	26 871	(7 393)	
	За 2024 г.	5 298	(567)	6 629	(199)	52	(1 105)	-	-	-	-	11 728	(1 620)	
в том числе:														
Машины и оборудование	За 2025 г.	11 579	1 592	15 143	-	-	5 751	-	-	-	-	26 722	7 343	
	За 2024 г.	5 150	560	6 629	(199)	52	1 084	-	-	-	-	11 579	1 592	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	149	28	-	-	-	21	-	-	-	-	149	50	
	За 2024 г.	149	7	-	-	-	21	-	-	-	-	149	28	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 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	За 2025 г.	3 413	(1 236)	-	-	-	(706)	-	-	-	3 434	(1 942)
	За 2024 г.	3 413	(530)	-	-	-	(706)	-	-	-	3 413	(1 236)
в том числе:												
арендованное в лизинг имущество	За 2025 г.	3 413	(1 236)	-	-	-	(706)	-	-	-	3 434	(1 942)
	За 2024 г.	3 413	(530)	-	-	-	(706)	-	-	-	3 413	(1 236)

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	19 478	10 108	4 731
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	4 352	-	10 561	-	(14 913)	-	-	-
	За 2024 г.	133	-	7 842	-	(3 248)	(375)	4 352	-
в том числе:									
Машины и оборудование	За 2025 г.	4 352	-	10 561	-	(14 913)	-	-	-
	За 2024 г.	133	-	7 842	-	(3 248)	(375)	4 352	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	155	-	15 064	-	-	(15 143)	76	-
	За 2024 г.	642	-	5 767	-	-	(6 254)	155	-
в том числе:									
Машины и оборудование	За 2025 г.	155	-	15 064	-	-	(15 143)	76	-
	За 2024 г.	642	-	5 767	-	-	(6 254)	155	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	64 913	-	1 319 197	(1 333 251)	-	-	X	X	50 859	-
	За 2024 г.	86 793	-	1 560 883	(1 582 763)	-	-	X	X	64 913	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	29 309	-	303 318	306 439	-	-	-	-	26 188	-
	За 2024 г.	28 112	-	378 725	377 528	-	-	-	-	29 309	-
Полуфабрикаты	За 2025 г.	7 546	-	652 390	653 796	-	-	-	-	6 140	-
	За 2024 г.	17 827	-	754 772	765 053	-	-	-	-	7 546	-
Товары	За 2025 г.	1 796	-	3 824	3 572	-	-	-	-	2 048	-
	За 2024 г.	1 788	-	7 074	7 065	-	-	-	-	1 796	-
Готовая продукция	За 2025 г.	26 261	-	359 665	369 443	-	-	-	-	16 483	-
	За 2024 г.	39 065	-	420 312	433 116	-	-	-	-	26 261	-

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	восстановленные резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	32 347	-	14 725	-	(8 760)	-	-	-	38 312	-
	За 2024 г.	28 000	-	21 110	-	(16 764)	-	-	-	32 347	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 387	-	14 587	-	(1 697)	-	-	-	37 277	-
	За 2024 г.	21 208	-	14 156	-	(10 978)	-	-	-	24 387	-
авансы выданные	За 2025 г.	7 838	-	136	-	(6 942)	-	-	-	1 032	-
	За 2024 г.	6 731	-	6 833	-	(5 726)	-	-	-	7 838	-
прочая	За 2025 г.	122	-	1	-	(120)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	60	-	121	-	(60)	-	-	-	122	-
Итого	За 2025 г.	32 347	-	14 725	-	(8 760)	-	-	X	38 312	-
	За 2024 г.	28 000	-	21 110	-	(16 764)	-	-	X	32 347	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	За 2025 г.	2 353	(4)	-	(580)	-	1 769	
	За 2024 г.	2 959	-	-	(606)	-	2 353	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	145 224	48 107	-	(79 724)	-	123 479	
	За 2024 г.	126 562	87 046	-	(78 837)	(13)	145 224	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	95 430	23 869	-	(20 795)	-	98 505	
	За 2024 г.	67 019	58 919	-	(30 494)	(13)	95 430	
авансы полученные	За 2025 г.	49 568	24 104	-	(58 837)	-	24 707	
	За 2024 г.	52 368	28 037	-	(41 303)	-	49 568	
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	12 700	1	-	(686)	-	12 016	
	За 2024 г.	7 353	12 229	-	(6 882)	-	12 700	
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	За 2025 г.	225	133	-	(93)	-	265	
	За 2024 г.	292	89	-	(157)	-	225	
Итого	За 2025 г.	145 224	48 107	-	(79 724)	-	123 479	
	За 2024 г.	126 562	87 046	-	(78 837)	(13)	145 224	

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	312 711	376 243
Затраты на оплату труда	6 328	5 367
Отчисления на социальные нужды	1 655	1 279
Амортизация	6 499	1 828
Прочие затраты	150 111	181 188
Итого по элементам	477 304	565 905
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7 598)	(35 674)
Итого расходы по обычным видам деятельности	469 706	530 231

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
			Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Зятков Роман Андреевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.