

=====

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

1. Общая информация об организации

ООО «АКВИЛОН» является коммерческой организацией созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Относится к субъектам МСП, согласно единому реестру МСП, зарегистрировано 29.06.2016.

Юридический адрес: 664033, г.Иркутск, ул. Лермонтова, дом 275/17, квартира 3

ИНН 3812057775, КПП 381201001, ОГРН 1163850077093

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.

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.

Общество не применяет следующие ПБУ и ФСБУ, являясь субъектом малого предпринимательства: ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ; ПБУ 16/02, ФСБУ25/2018.

Государственная поддержка в 2025г Обществом не получалась.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № УП-БУ-1 от 30.12.2024г. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Состав основных средств Общества представлен в таблице (в тыс.руб.):

Основное средство, Дата принятия к учету,	На начало периода			За период Амортизация 2025г	На конец периода		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		Стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Автомобиль BMWX5 xDrive30d (VIN: X4XKS494X00X75649), 17.12.2018	3 061,15	3 061,15			3 061,15	3 061,15	

Консольный станок газоплазменной резки 2000x6000 (CNC Plasma Cutting Machine) (2), 16.08.2022	236,14	94,62	141,52	40,55	236,14	13,17	100,97
Итого	3 297,30	3 155,77	141,52	40,55	3 297,30	3 196,32	100,97

5. Нематериальные активы

К НМА относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания, способ амортизации - линейный.

Состав НМА Общества представлен в таблице (в руб.):

Нематериальные активы	Дата приема к учету	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация на 31.12.2024	Амортизация 2025г	Накопленная амортизация на 31.12.2024	Балансовая стоимость
Товарный знак "Egreesse Ерреесе"	01.06.2022	77,1	21,22	8,49	29,71	47,39
Товарный знак "LIANGDA ЛИАНГДА"	01.04.2019	64,25	37,34	6,59	43,93	20,32
Товарный знак "STENSEL/СТЭНСЕЛ"	25.03.2019	116,86	67,76	11,78	79,54	37,32
Итого		258,21	126,32	26,86	153,18	105,03

6. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с пп.в п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение и часть земельного участка, расположенные по адресу: г. Иркутск, ул. Воронежская, д. 8. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает товары, материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. (пп.б п.36 ФСБУ 5/2019).

Состав запасов Общества представлен в таблице (тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период		На 31.12.2025
		Приобретено	Списано	
Материалы	4,08	184,11	184,57	3,62
Товары	11,09	48 641,47	48 645,23	7,33
Итого	15,17	48 825,58	48 829,80	10,95

8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остатки денежных средств состоят из денежных средств на рублевых счетах в банках (10 015 тыс.руб.) и в иностранной валюте на счетах в банках (по курсу ЦБ на отчетную дату) (16 487 тыс.руб.).

9. Финансовые активы

- Финансовые вложения представлены денежными средствами, размещенных на рублевых депозитных счетах (28 577 тыс.руб.).

- Дебиторская задолженность складывается из краткосрочной задолженности покупателей – 597,38тыс.руб. и авансов, перечисленных поставщикам – 370,42тыс.руб. Задолженность бюджета (положительное сальдо ЕНС) – 3660,84 тыс.руб.

Просроченная и невозможная к взысканию дебиторская задолженности отсутствуют.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Колесова Александра Владимировна, доля участия — 100 процентов.

Нераспределенная прибыль составляет 59749 тыс.руб.

В 2025г дивиденды участнику общества не выплачивались.

12. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Состав кредиторской задолженности:

- текущая задолженность перед бюджетом – 357,23тыс.руб;

- задолженность перед поставщиками – 11,13тыс.руб

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 77402 тыс.руб, что на 969 тыс. руб. (-1,2%) ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя носит несущественный характер.

Чистая прибыль составила 14522 тыс.руб., что на 1561тыс.руб. выше, чем чистая прибыль 2024-го года. Увеличение чистой прибыли вызвано снижением себестоимости продаж, увеличением прочих доходов.

Рентабельность продаж составила 27,74% (в 2024г – 21,13%), рентабельность по чистой прибыли составила 18,76% (в 2024г – 16,53%).

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АКВИЛОН»

Колесова А.В.