

# **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025**

**Общество с ограниченной ответственностью «АКВАСИЛ» (ООО «АКВАСИЛ»)**

ИНН 7724703970, КПП 772401001, ОГРН 1097746204709

## **1. Краткая характеристика деятельности организации**

Общество с ограниченной ответственностью «АКВАСИЛ» (сокращенно: ООО «АКВАСИЛ»). Дата государственной регистрации: 08 апреля 2009 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 20.1 — «Производство основных химических веществ, удобрений и азотных соединений, пластмасс и синтетического каучука в первичных формах».

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Ершов Сергей Олегович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участник (собственник) Общества: Ершов Сергей Олегович (физическое лицо, гражданин РФ) — доля в уставном капитале 100%. Уставной капитал 10 000 рублей.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств).

Юридический адрес: 115409, Москва г, Каширское ш, дом № 58, корпус 1, квартира 27.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

## **2. Учетная политика**

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Не учитывают в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения (оргтехника, канцтовары). Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **3. Расчеты по налогу на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

#### **4. Отчет о движении денежных средств**

Перечисленные и признаваемые в качестве единого налогового платежа суммы денежных средств разделяются и представляются в отчете о движении денежных средств в зависимости от определяемой налоговым органом их принадлежности к тем или иным налогам и обязательным платежам.

#### **5. Информация о деятельности**

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Ершов Сергей Олегович

30 марта 2026 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                                     | 3а 2025 г. | 5 231                     | -                      | 2 231               | (1 916)                   | -                      | -                      | X                         | X                      | 5 546                     | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 5 053                     | -                      | 2 344               | (2 166)                   | -                      | -                      | X                         | X                      | 5 231                     | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы                  | 3а 2025 г. | 3 884                     | -                      | 1 850               | -                         | -                      | -                      | (304)                     | -                      | 5 430                     | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 2 020                     | -                      | 1 972               | -                         | -                      | -                      | (108)                     | -                      | 3 884                     | -                      |
| Готовая продукция                                  | 3а 2025 г. | 1 347                     | -                      | -                   | (1 916)                   | -                      | -                      | 685                       | -                      | 116                       | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | 3 033                     | -                      | -                   | (2 166)                   | -                      | -                      | 480                       | -                      | 1 347                     | -                      |
| Товары                                             | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство                         | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 381                 | -                         | -                      | -                      | (381)                     | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 372                 | -                         | -                      | -                      | (372)                     | -                      | -                         | -                      |
| Расходы будущих периодов                           | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Иные виды запасов                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                    | 3а 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   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Готовая продукция                     | -                     | -                     | -                     |
| Товары                                | -                     | -                     | -                     |
| Иные виды запасов                     | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

|                                                    |            |    |   |    |   |      |   |   |   |    |   |
|----------------------------------------------------|------------|----|---|----|---|------|---|---|---|----|---|
| Расчеты с подотчетными лицами                      | 3а 2025 г. | -  | - | -  | - | -    | - | - | - | -  | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -  | - | -  | - | -    | - | - | - | -  | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | 3а 2025 г. | -  | - | -  | - | -    | - | - | - | -  | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -  | - | -  | - | -    | - | - | - | -  | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | -  | - | -  | - | -    | - | - | - | -  | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -  | - | -  | - | -    | - | - | - | -  | - |
| Расходы будущих периодов                           | 3а 2025 г. | 9  | - | -  | - | (9)  | - | - | - | -  | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -  | - | 9  | - | -    | - | - | - | 9  | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам         | 3а 2025 г. | -  | - | -  | - | -    | - | - | - | -  | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -  | - | -  | - | -    | - | - | - | -  | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                | 3а 2025 г. | -  | - | -  | - | -    | - | - | - | -  | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | -  | - | -  | - | -    | - | - | - | -  | - |
| Итого                                              | 3а 2025 г. | 12 | - | 65 | - | (12) | - | - | X | 65 | - |
|                                                    | 3а 2024 г. | 2  | - | 12 | - | (2)  | - | - | X | 12 | - |

**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:                               |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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                    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по аренде                                     | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные кредиты                                  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Долгосрочные займы                                    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Безвозмездные поступления                             | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по возмещению материального ущерба            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | 3а 2025 г. | 155            | -                                                                                                  | -                                  | (112)    | -         | -                    | 43               |
|                                                       | 3а 2024 г. | 210            | 98                                                                                                 | -                                  | (153)    | -         | -                    | 155              |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 12             | -                                                                                                  | -                                  | (12)     | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | 12                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 12               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 153            | -                                                                                                  | -                                  | (153)    | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками          | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по аренде                                     | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |

|                                                    |            |     |    |   |       |   |   |     |
|----------------------------------------------------|------------|-----|----|---|-------|---|---|-----|
|                                                    | 3а 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Краткосрочные кредиты                              | 3а 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | 3а 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Краткосрочные займы                                | 3а 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | 3а 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Проценты по займам и кредитам                      | 3а 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | 3а 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Расчеты по налогам и сборам                        | 3а 2025 г. | 6   | -  | - | (5)   | - | - | 1   |
|                                                    | 3а 2024 г. | 3   | 3  | - | -     | - | - | 6   |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | 3а 2025 г. | 91  | -  | - | (59)  | - | - | 32  |
|                                                    | 3а 2024 г. | 32  | 59 | - | -     | - | - | 91  |
| Расчеты по ЕНС                                     | 3а 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | 3а 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | 3а 2025 г. | 15  | -  | - | (5)   | - | - | 10  |
|                                                    | 3а 2024 г. | 7   | 8  | - | -     | - | - | 15  |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | 3а 2025 г. | 31  | -  | - | (31)  | - | - | -   |
|                                                    | 3а 2024 г. | 15  | 16 | - | -     | - | - | 31  |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | 3а 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | 3а 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | 3а 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | 3а 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | 3а 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | 3а 2025 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
|                                                    | 3а 2024 г. | -   | -  | - | -     | - | - | -   |
| Итого                                              | 3а 2025 г. | 155 | -  | - | (112) | - | X | 43  |
|                                                    | 3а 2024 г. | 210 | 98 | - | (153) | - | X | 155 |

### 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:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | -                     | -                     | -                     |

### 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 | 3а 2025 г. | -              | -                   | -        | -                    |                  |
|                                 | 3а 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    |                  |
| в том числе:                    |            |                |                     |          |                      |                  |
|                                 | 3а 2025 г. | -              | -                   | -        | -                    |                  |
|                                 | 3а 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    |                  |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 2 486      | 2 471      |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 1 027      | 710        |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 277        | 158        |
| Амортизация                                                                                         | -          | -          |
| Прочие затраты                                                                                      | 856        | 900        |
| Итого по элементам                                                                                  | 4 646      | 4 239      |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | (952)      | (676)      |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 3 694      | 3 563      |