

**ООО «АКВА-ДЕЛЬТА»**

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

**1. Сведения об Обществе**

**1.1. Полное фирменное наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «АКВА-ДЕЛЬТА» (ООО «АКВА-ДЕЛЬТА»).

**1.2. Местонахождение и почтовый адрес:**

196084, Санкт-Петербург г, Обводного канала наб, дом 96, корпус лит.А, офис 11Н.

**1.3. Дата государственной регистрации:**

27.06.2016 г. ОГРН 1167847273263, ИНН 7810458320 КПП 781001001

**1.4. Виды деятельности (ОКВЭД):**

-71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

**1.5. ИНН 7810458320 КПП 781001001**

**1.6. Сведения об Учредителях**

Кулакова Мария Николаевна – 100% Уставного капитала.

Состав участников: с 08.12.2023 по 04.06.2025 – Триппель Екатерина Валерьевна, гражданин Российской Федерации; с 04.06.2025 по настоящее время - Кулакова Мария Николаевна, гражданин Российской Федерации.

**1.7. Руководитель ООО «АКВА-ДЕЛЬТА» – Директор**

- Кулакова Мария Николаевна (гражданство Российская Федерация): Протокол общего собрания участников № 1/2023 от 21.02.2023.

Лицо, ответственное за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде Кулакова Мария Николаевна.

**1.8. Главный бухгалтер**

- Мухаметханова Елена Богдановна приказ о назначении № 25 от 01.09.2020г

Период ответственности с 01.09.2020 г по настоящее время.

Годовой отчет Общества за отчетный год будет утвержден 01.04.2026г г Решением единственного участника ООО «АКВА-ДЕЛЬТА».

**1.9. Ведение бухгалтерского учета:**

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухучета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н).

**1.10. Сведения о крупных сделках**

Крупных сделок не проводилось

**1.11. Сведения об Аудиторах.**

Аудиторская проверка (обязательный аудит) не проводится, так как организация не соответствует определенным критериям, установленным законодательством.

**1.12. Сведения о филиалах и представительствах:**

Обособленное подразделение- отсутствуют.

**1.13. Сведения о лицензиях и свидетельствах:**

- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства СРО-И-038-25122012.

Регистрационный номер члена саморегулируемой организации И-038-007810458320-1242 начало действия 13.05.2022г

- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства СРО-П-016-12082009

Регистрационный номер члена саморегулируемой организации № П-016-007810458320-0316, начало действия 05.07.2016г

**1.14 Информация о доходах директора:**

В 2025 году доход директора составил 1 946 тыс. рубля, в том числе НДФЛ 253 тыс. рублей; страховые взносы составили 356 тыс. рублей.

**1.15 Информация о доходах учредителей, полученных в ООО «АКВА-ДЕЛЬТА» в 2025 год:**

В 2025 год ООО «АКВА-ДЕЛЬТА» выплаты в пользу учредителя не производились.

**1.16 Основные элементы учетной политики ООО «АКВА-ДЕЛЬТА» на 2025 год:**

1.16.1 Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

1.16.2 Вести учет с применением рабочего плана счетов.

1.16.3 Основанием для записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.

1.16.4 Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

• Основные средства:

-расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

-переоценка не проводится.

• Оценка при списании МПЗ:

-осуществляется по средней стоимости.

1.16.5 Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг) ежемесячно списываются непосредственно на счете 90 «Продажи» (ПБУ 10/99 п.9).

1.16.6 Расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль в соответствии с НК РФ, но признаваемые таковыми для целей бухгалтерского учета, отражаются на счете 91-2 "Расходы, не учитываемые при налогообложении".

1.16.7 Счет 20 «Основное производство»,  
Списание затрат по субсчетам счета 20 производится в конце месяца на счет 90 "Продажи".

Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

#### 1.17. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2024

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» обязательный с 2025 года не применяется.

### 2. Финансово-хозяйственная деятельность

#### 2.1. Основные виды деятельности

Выполнение инженерно-технического проектирования, управление проектами строительства, выполнение строительного контроля и авторского надзора.

**2.2. Объем выручки от реализации оказанных ООО «АКВА-ДЕЛЬТА» услуг** составил  
36 004 тыс.руб.

#### 2.3. Структура доходов в процентах:

Инженерно-техническое проектирование, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора - 100 %;

#### 2.4. Структура расходов в тыс. руб.

Инженерно-техническое проектирование, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора – 35 096 тыс. руб

В разрезе статей затрат на производство:

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                            | За 2025 г.    |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Услуги подрядчиков, поставщиков                                                    | 12 417        |
| Расходы на оплату труда                                                            | 10 593        |
| Отчисления на социальные нужды                                                     | 2 411         |
| Амортизация                                                                        | 63            |
| Прочие затраты                                                                     | 7 738         |
| Административные затраты (аренда офиса, коммунальные платежи, хоз-ая деятельность) | 1 874         |
| <b>Итого по элементам</b>                                                          | <b>35 096</b> |

#### 2.5. Прибыль от продаж:

Чистая прибыль отчетного периода (2025 год) –669 тыс. руб.

#### 2.6. Уплаченные налоги, наличие задолженности по расчетам с бюджетом

По состоянию на 31 декабря 2025г. задолженность 43 тыс. руб.

#### 2.7. Сведения о численности

Среднесписочная численность предприятия на 01.01.2025 г. составила 9 человек.

#### 2.8. Фонд оплаты труда

Фонд оплаты труда за 2025г. в целом по предприятию составил –10 592 760,32 . руб.

Средняя зарплата за 2025 год составила: 97 126,36 рублей;

#### 2.9. Основные средства, переоценка, приобретение, продажа.

В 2025 г. приобретены основных средств на сумму 297 тыс.руб., основные средства в 2025 году не продавались..

Накопленная амортизация по состоянию на 01.01.2025г. составляла – 1 562 тыс. руб., за год начислено амортизации основных средств – 63 тыс.руб. На конец отчетного периода накопленная амортизация составила – 1 625 тыс.руб.

**2.10. Прочие внеоборотные активы:**

**Внеоборотные активы:** нет

**2.11. Финансирование из бюджета**

В отчетный период финансирование из средств бюджета не производилось.

**2.12. Величина Уставного капитала.**

Уставный капитал на начало и конец 2025 года составляет 180 тыс. руб.

**2.13. Кредиты и займы, выданные и полученные**

Общество за период 2025 г. получало краткосрочные кредиты в сумме 1 520 тыс. рублей.

Общество за период 2025 г. займы не предоставляло.

**2.14. Величина дебиторской задолженности.**

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025г. составила 16 802 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками-9 865 тыс.руб;
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 5 152 тыс. руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 268 тыс.руб.;
- по расчетам по налогам и сборам – 5 тыс. руб.;
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению- 0 тыс. руб.;
- по расчетам с персоналом по прочим операциям- 0 тыс руб.;
- по расчетам с подотчетными лицами- 0 тыс. руб.;
- по расчетам будущих периодов-12 тыс. руб.
- по депозитам- 1 500 тыс. руб.;

**2.15. Величина кредиторской задолженности.**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. кредиторская задолженность составила 11 927 тыс.руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками- 1 585 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками- 9 972 тыс. руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 0 тыс.руб.;
- текущая задолженность по налогам и сборам- 168 тыс. руб.
- текущая задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению - 202 тыс. руб.;
- текущая задолженность по заработной плате за декабрь 2025г.- 0 тыс. руб.;
- по расчетам с подотчетными лицами- 0 тыс. руб.;

**2.16. События после отчетной даты:**

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2026 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

### **3. Риски**

В процессе хозяйственной деятельности у Организации возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовый результат деятельности. В целях минимизации возможного негативного влияния Общество проводит мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, их регулирование. Организация определила для себя основные риски:

- финансовые
- правовые
- репутационные.

Деятельность Организации незначительно подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, руководство принимает все меры для своевременной оценки указанных рисков.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Организация намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Общество является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать общие изменения в государстве. Риски, связанные с введением чрезвычайного положения, с опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением в транспортном сообщении в отдельных регионах, в деятельности компании отсутствуют.

Международная политическая обстановка и объявленные в адрес и РФ санкции, в т.ч. на банки с долей государственного участия, не оказывает, и не будет оказывать существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год по мнению Организации.

#### **4. Перспективы финансово-хозяйственной деятельности Общества на 2026 год.**

Планируемая прибыль за 2026 год: 3 - 4 млн. руб.

Для улучшения финансовых показателей предприятия планируется:

Участие в конкурсах на право выполнения проектных работ; повышение квалификации сотрудников, а также личной ответственности путем создания эффективной системы стимулирования; сокращение административно – управленческих расходов.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на деятельность Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Директор

28 марта 2026 года



Кулакова М.Н..