

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АКВАТЕХПРОМ» (ООО «АКВАТЕХПРОМ»)
ИНН 7714889613
ОГРН 1127747129872**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**ООО «АКВАТЕХПРОМ»
за 2025 г.**

Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 123290, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Хорошевский, тупик 1-й Магистральный, 5А , этаж/блок/офис 8/D/6Ф.

Общество зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, Общества с ограниченной ответственностью «АКВАТЕХПРОМ», 09.11.2012 г. ,

ИНН: 7714889613 , КПП: 771401001, ОГРН: 1127747129872

Общая информация об организации

ООО «АКВАТЕХПРОМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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 способов общей системой налогообложения, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Основной вид деятельности Общества: Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы (ОКВЭД 71.12.3)

Участниками Общества являются :

- 26% АО «ММЭЗ-КТ» ИНН 7714303050;
- 25% Комаров Михаил Викторович ИНН 773115956793
- 49% Доля ООО в уставном капитале.

Генеральный директор – Чугин Петр Николаевич

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Средняя численность работников составила 1 человек.

1. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

- Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами в 2025 не осуществлялись.

2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2025 год:

- заработная плата - 0,00 тыс. руб.;

- страховые взносы – 0,00 тыс. руб.

за 2024 год:

- заработная плата – 0,00 тыс. руб.;

- страховые взносы – 0,00 тыс. руб.

3. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)

РАСШИФРОВКА СТРОК БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА за 2025 год

АКТИВ

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Вид финансовых вложений	Остаток по состоянию на 31.12.2025	Остаток по состоянию на 31.12.2024
Расчетные счета	100	100
ИТОГО строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	100	100

Строка 1240 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

Вид	Остаток по состоянию на 31.12.2025	Остаток по состоянию на 31.12.2024
НДС по приобретенным услугам	31	31
ИТОГО строка 1240 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям »	31	31

Строка 1600

БАЛАНС	131	131
---------------	------------	------------

ПАССИВ

Строка 1300 «Уставный капитал»

Вид капитальных вложений	Остаток по состоянию на 31.12.2025	Остаток по состоянию на 31.12.2024
Уставный капитал	100	100
ИТОГО строка 1300 «Уставный капитал»	100	100

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) »

Вид	Остаток по состоянию на 31.12.2025	Остаток по состоянию на 31.12.2024
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(155)	(155)
ИТОГО строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) »	(155)	(155)

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Вид кредиторской задолженности	Остаток по состоянию на 31.12.2025	Остаток по состоянию на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	186	186
ИТОГО строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»		
	186	186

Строка 1700

БАЛАНС	131	131
---------------	------------	------------

4. РАСШИФРОВКА СТРОК ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Строка 2110 «Выручка» (за минусом НДС)

за 2024 год: 0 тыс. руб., в том числе:

- по основному виду деятельности – 0 тыс. руб.

за 2025 год: 0 тыс. руб., в том числе:

- по основному виду деятельности – 0 тыс. руб.

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 1 от 27.12.2024 г.

Учет основных средств и капитальных вложений с 01.01.2022 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения». Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлялся перспективно.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При этом данное условие не распространяется на следующие категории основных средств:

- здания и сооружения;
- транспортные средства.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Учет аренды (лизинга) с 01.01.2022 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, признает право пользования активом и обязательство по аренде.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Учет материально-производственных запасов осуществляется, начиная с 2021 года, в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- по средней себестоимости.

Резервы по сомнительным долгам в организации на 31.12.2025 не создаются.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о финансовых результатах и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

6. Информация, связанная с использованием денежных средств

В 2025 - 2024 Обществом не осуществлялось размещение денежных средств на депозитных счетах

7. Информация, связанная с полученными/выданными обеспечениями

Общество в 2025 и 2024 годах не получало и не выдавало обеспечений.

8. Строка бухгалтерского баланса «Арендные обязательства» по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. по договорам аренды отсутствует.

09. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

11. Условие хозяйственной деятельности

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

**Генеральный
директор
Чугин П.Н.**

М.П.

«31» декабря 2025 г.

