

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Сведения об организации

Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аква Марина» / ООО «Аква Марина»

ИНН/КПП, ОГРН: ИНН 9309000299 , КПП 930901001, ОГРН 1229300002590

Юридический адрес: РФ, ДНР, г.о. Донецк, г.Донецк, ул.Щорса, д.96

Основной ОКВЭД: 93.11 Деятельность спортивных объектов

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 чел.

Обособленные подразделения:

Обособленных подразделений нет

• Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:

Обязательному аудиту не подлежит, годовой доход не превысил за прошлый год 800 млн руб., сумма активов по окончании года не достигла установленного лимита 400млн. руб., деятельность компании не имеет отношение к рынку ценных бумаг.

### 2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника	Доля участия, %	Размер доли, руб.
Олейникова Марина Геннадиевна	50 %	22 759 944.85 руб.
Ширина София Семеновка	50 %	22 759 944.85 руб.

Общий размер уставного капитала: 45 519 889.7 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись.

Организация не входит в состав группы компаний.

### 3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Диденко Светлана Яковлевна  
действует на основании Устава

Главный бухгалтер: нет в штате

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:  
Директором Диденко С.Я.

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:  
Директором Диденко С.Я.

#### 4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

#### 5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения «Доходы»

Налоговая ставка по УСН в отчетном году:

Объект «Доходы», применялась пониженная ставка 1% (в соответствии с Закон Донецкой Народной Республики от 30.11.2022 № 425-ПНС).

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

#### 6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- ✓ непрерывность деятельности;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- ✓ осмотрительность;
- ✓ приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

#### 7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Основными средствами признаются объекты со стоимостью более 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация начисляется линейным способом.

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления основных средств в 2025 году имели место (изготовление и установка забора с воротами).

#### 8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025: нематериальные активы отсутствуют

## 9. Запасы

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Материалы	0,0	0,0
Инвентарь и хоз.принадл.	13095,0	13095,0
<b>Итого запасы</b>	<b>13095,0</b>	<b>13095,0</b>

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

## 10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	140,0	0
Авансы выданные	77,1	118,0
Прочая дебиторская задолженность	11,9	12,0
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>229,0</b>	<b>130,0</b>
Резерв по сомнительным долгам	(0)	(0)
<b>Дебиторская задолженность (нетто)</b>	<b>229,0</b>	<b>130,0</b>

Резерв по сомнительным долгам не создавался, существенной просроченной задолженности не выявлено

## 11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	246,6	187,3
Расчеты по налогам и сборам	96,5	63,0
Расчеты по оплате труда	0	0
Расчеты по социальному страхованию	6,1	7,7
Авансы полученные	323,4	636,6
Прочая кредиторская задолженность	0,4	2,4
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>673,0</b>	<b>897,0</b>

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

## 12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникла, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты.

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

### **13. Аренда**

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование): Да

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

### **14. Капитал и резервы**

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

### **15. Доходы и расходы**

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Все доходы сформированы от деятельности ОКВЭД 77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

### **16. Связанные стороны и дивиденды**

Связанные стороны: отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

### **17. Государственная помощь**

В 2025 году государственная помощь не получалась.

### **18. События после отчетной даты**

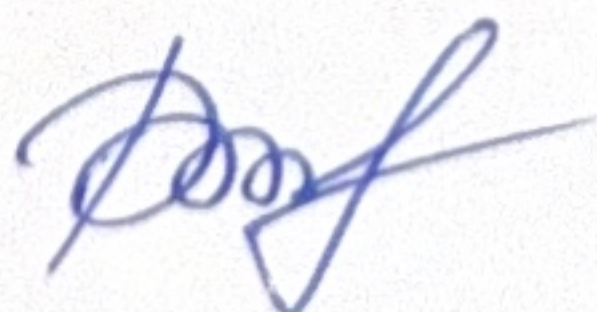
Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

### **19. Заключительная информация**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «31» марта 2026 г.

Руководитель Диденко С.Я.



Главный бухгалтер нет в штате