

Общество с ограниченной ответственностью

«Фирма Аквалон»

142100, Московская обл., г. Подольск, ул. Комсомольская, д. 1, помещение 5, офис 206

тел./факс 8(495)504-27-23

Исх. № 33 от 27.03.2026г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "Фирма Аквалон" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения.

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Фирма Аквалон». ИНН 5036052918, КПП 503601001.
- 1.2. Юридический адрес: 142100, Московская обл., г. Подольск, ул. Комсомольская, д. 1, помещение 5, офис 206.
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 142100, Московская обл., г. Подольск, ул. Комсомольская, д. 1, помещение 5, офис 206.
- 1.4. Дата государственной регистрации 05 марта 2003г. Основной государственный регистрационный номер № 1035007213317.
- 1.5. Размер уставного капитала организации – 11500 руб.
 - О.К. Голубева владеет долей 75%
 - И.Ф. Батыршин владеет долей 25%
- 1.6. ООО «Фирма Аквалон» в 2025 году применяла общую систему налогообложения

2. Финансово-хозяйственная деятельность.

Основным видом деятельности организации в 2025 году является: 20.41 Производство мыла и моющих, чистящих и полирующих средств. Дополнительный вид деятельности: 20.42 Производство парфюмерных и косметических средств.

Выручка от реализации составила в 2025 году 489 173 712 руб.

Прочие доходы в 2025 году составили 1723924 руб., в том числе:

- доходы, связанные с реализацией основных средств – 1375000 руб. (расходы, связанные с реализацией основных средств 2 883 руб.);

- курсовые разницы – 263 778 руб. (положительные курсовые разницы – 263 778 руб., отрицательные курсовые разницы – 22 230 руб.);

- доход в виде компенсации по претензии и компенсации ущерба от маркетплейсов – 85 146 руб.

Фонд оплаты труда за 2025 год составил 85 108 255 руб.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 54 человек.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Общество арендует легковой автомобиль по договору лизинга № 22921/2025 от 28.04.2025г. Данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки без дисконтирования.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

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

В составе основных средств на балансе числятся движимое имущество, объекты недвижимости, земельный участок.

События после отчетной даты 31 декабря 2025г, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют. Расшифровки по нематериальным активам, основным средствам, запасам, дебиторской и кредиторской задолженности, расходам по обычным видам деятельности прилагаются в качестве таблиц пояснений к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обеспечение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обеспечение
								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обеспечение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	160 377 159 364	(20 521) (14 820)	8 510 1 012	(3) -	(5 854) (5 701)	- -	- -	- -	168 884 160 377	(26 374) (20 521)
в том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	102 884 102 884	(5 781) (2 628)	- -	- -	(3 153) (3 153)	- -	- -	- -	102 884 102 884	(8 934) (5 781)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	13 439 12 912	(9 838) (8 124)	8 220 528	- -	(2 041) (1 714)	- -	- -	- -	21 660 13 439	(11 879) (9 838)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	1 663 1 663	(1 663) (1 540)	107 -	- -	(4) (122)	- -	- -	- -	1 769 1 663	(1 667) (1 663)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	1 028 1 025	(650) (404)	- 3	- -	(205) (246)	- -	- -	- -	1 028 1 025	(650) (650)
Прочие движимые и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	4 114 3 633	(2 589) (2 124)	183 481	- -	(450) (465)	- -	- -	- -	4 298 4 114	(3 039) (2 589)
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	37 248 37 248	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	37 248 37 248	- -
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обеспечение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обеспечение
								фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обеспечение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 544 -	- -	(766) -	- -	- -	- -	3 544 -	(766) -
в том числе:											
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 544 -	- -	(766) -	- -	- -	- -	3 544 -	(766) -

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	108 040	102 608	107 297
в том числе:			
Здания	93 851	97 104	100 257
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 780	3 601	4 788
Офисное оборудование	102	-	122
Транспортные средства	2 948	378	621
Прочие движимые и хозяйственный инвентарь	1 258	1 525	1 510
Неамортизируемые основные средства - всего	37 248	37 248	37 248
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребляемые своими силами с течением времени	-	-	-
не изменяются	-	-	-
Земельные участки	37 248	37 248	37 248
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	10 524 1 012	- -	(5 965) -	(4 559) (1 012)	- -	- -
В том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 015 1 012	- -	- -	(1 015) (1 012)	- -	- -
Оборудование (Индустрия маркировки)	За 2024 г.	-	-	2 947	-	(2 947)	-	-	-
Оборудование (Лаборатория Технологий)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 017 -	- -	(3 017) -	- -	- -	- -
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 544 -	- -	- -	(3 544) -	- -	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	7 495 -	- -	- -	(7 495) -	- -	- -
В том числе:									
Принтер Yeasode 8FLV с перемотчиком, датчиком и панелью оператора "Честный знак"	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 239 -	- -	- -	(3 239) -	- -	- -
Стандия валидации для смотчика "Честный знак"	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	640 -	- -	- -	(640) -	- -	- -
Стандия маркировки "Честный знак" №1	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	844 -	- -	- -	(844) -	- -	- -
Стандия маркировки "Честный знак" №2	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	844 -	- -	- -	(844) -	- -	- -
Стандия маркировки "Честный знак" №3	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 482 -	- -	- -	(1 482) -	- -	- -
Стандия маркировки "Честный знак" №4	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	447 -	- -	- -	(447) -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 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 обеспечение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	69 036 50 633	-	308 480 342 746	(323 684) (324 343)	-	-	X	X	53 832 69 036	-
в том числе:											
Ойрне и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	51 224 35 633	-	212 601 252 622	(5 509) (6 327)	-	-	(215 587) (230 605)	-	42 729 51 224	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	17 514 14 801	-	-	(317 855) (318 008)	-	-	311 443 320 721	-	11 103 17 514	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	298 298	-	-	(298)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	95 878 90 124	(22) (8)	-	-	(95 856) (90 117)	-	298 -	-

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	331	809	-
в том числе:			
Готовая продукция	331	809	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		На начало года		поступило			списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	55 361 57 540	-	57 865 54 224	-	(53 945) (56 403)	-	-	-	59 281 55 361	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 135 1 863	-	2 778 1 954	-	(1 826) (1 683)	-	-	-	3 087 2 135	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	52 224 52 414	-	54 809 51 916	-	(51 888) (52 106)	-	-	-	55 146 52 224	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	356 358	-	276 354	-	(112) (356)	-	-	-	520 356	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	442 2 701	-	2 -	-	(17) (2 259)	-	-	-	428 442	-
Расчеты по НДС	За 2025 г. За 2024 г.	100 100	-	-	-	-	-	-	-	100 100	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	104 104	-	-	-	(104) -	-	-	-	- 104	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	55 361 57 540	-	57 865 54 224	-	(53 945) (56 403)	-	-	X X	59 281 55 361	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	222 734	191 257	(213 115)	-	200 876	-
Всего	За 2024 г.	262 649	20 660	(60 575)	-	222 734	-
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	212 176	183 926	(212 433)	-	183 669	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	246 299	18 620	(52 740)	-	212 179	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	269	111	(264)	-	116	-
Расчеты по аренде	За 2024 г.	30	270	(31)	-	269	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2024 г.	4 369	1 755	(4 369)	-	1 755	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	988	4	(416)	-	575	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	815	400	(227)	-	988	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 928	5 090	(3 208)	-	13 018	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	1 136	-	(3 208)	-	7 928	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 370	373	-	-	1 743	-
Итого	За 2024 г.	222 734	191 257	(213 115)	-	200 876	-
	За 2024 г.	262 649	20 660	(60 575)	-	222 734	-

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

