Общество с ограниченной ответственностью «АКВА-МОД»

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

1. Деятельность

ООО «АКВА-МОД», ИНН 4205271190, ОГРН 1134205018617.

Адрес: 650070, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. Тухачевского, д.31 к.37

Численность сотрудников - 1 человек.

Единственный учредитель Зайцев Иван Олегович, доля 100%.

Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Основной вид деятельности – Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (код ОКВЭД 95.11).

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. ООО «АКВА-МОД» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской компьютерной программы «1С:Предприятие 8».

2.2.Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проведена 29.12.2025 г. по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В отчетном периоде активы и обязательства подтверждены результатами инвентаризации:

1. Запасы-38 800 руб.;
2. Дебиторская задолженность - 95 533 руб.;
3. Кредиторская задолженность – 15 203 руб.

2.3.Применение стандартов бухгалтерского учета

ООО «АКВА-МОД» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 №116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п.13 ФСБУ 6/2020).

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п.4 и п.13 ФСБУ 26/2020 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п.3 ФСБУ 6/2020.

2.6. Учет нематериальных активов

Организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (подп. б п.4 ФСБУ 6/2020).

2.7.Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемы (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения:

- оргтехнику и расходные материалы к ней;

- офисную мебель;

- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов является номенклатурный номер. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резервов под обесценение запасов.

2.8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Текущие расходы подлежат ежемесячному списанию на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

Выручка организации за отчетный год составила 741 250 руб., что выше аналогичного показателя предыдущего года. Увеличение данного показателя связано с повышением договорных сумм с покупателями. Расходы по обычной деятельности в отчетном году составили 568 194 руб., что также превышает аналогичный прошлогодний аналогичного показатель. Повышение расходов организации связано с увеличением стоимости закупаемых материалов, работ, услуг.

3.Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Директор ООО «АКВА-МОД» _____ Зайцев Иван Олегович

30 марта 2026 г.