

Общество с ограниченной ответственностью «Аквадрайв»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование - ООО "АКВАДРАЙВ"

1.2. Юридический адрес – 236022, КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. КАЛИНИНГРАД, ПР-КТ МИРА, Д.118, кв.8

1.3. Дата государственной регистрации –26.03.2003

1.4. Основной ОКВЭД

✓ 33.15 Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок

Дополнительные виды деятельности

✓ 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

✓ 46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин

✓ 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, в том числе один совместитель:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

✓ СЕМЁНОВ ИГОРЬ ВЛАДИМИРОВИЧ с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: СЕМЁНОВ ИГОРЬ ВЛАДИМИРОВИЧ
Обязанности главного бухгалтера возложены на директора (Приказ №1 от 31.03.2003).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация:

ООО «Аквадрайв», основанная в 2003 году.

Компания занимается

- ✓ техническим обслуживанием, диагностикой и ремонтом
- ✓ организацией поставок технического судового и промышленного снабжения, запасных частей и судового технологического оборудования.

Основными поставщиками товаров Общества являются дистрибьюторы и официальные представители производителей судовых запчастей из России, стран ЕС, США.

Покупателями являются предприятия и организации нефтегазовой отрасли, морской и речной служб спасения, пограничной и таможенной служб, судоремонтные предприятия, морские порты.

Конкурентами являются предприятия торговли судовым снабжением и оборудованием Северо-Западного региона.

Поставка судовых запасных частей и оборудования предусматривает систему заказов по запросам судовладельцев/операторов, участие в электронных аукционах (проведение конкурсов, котировок на электронных площадках) через систему госзакупок.

1.10. Обособленных подразделений общество не имеет.

1.11. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

1.12. Общество применяет Упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы)

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Аквадрайв» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011

дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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 упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка материально-производственных запасов	Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	ФСБУ 5/2019 "Запасы"
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Признание выручки	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	ПБУ 9/99 «Доходы организации»

	работы, оказания услуги. Выручка от реализации товаров признается по отгрузке.	
--	---	--

5. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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

Общество арендует помещение по договору аренды № 46/25А от 01.08.2025 (сроком на одиннадцать месяцев).

Расходы на аренду относятся на затраты организации.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы на сумму 1 472 тыс. руб.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность сформирована в основном расчетами с покупателями. Кредиторская задолженность представлена расчетами с поставщиками.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учёта. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 31 858 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 25 264 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на продажи и услуги .

В связи с этим произошло увеличение расходов организации по сравнению с предыдущим периодом на сумму 20 415 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Аквадрайв»



Семёнов И.В.