

Общество с ограниченной ответственностью

«АКВИЛОНСТРОЙ ПЛЮС»

Адрес: 236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Столярная, д. 1

ОГРН: 1153926030972, ИНН: 3906972025, КПП: 390601001

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

г. Калининград

30 марта 2026 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АКВИЛОНСТРОЙ ПЛЮС».

1.2. Юридический адрес – 236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Столярная, д. 1.

1.3. Дата государственной регистрации – 02.10.2015 г.

1.4. По состоянию на 31.12.2025 г. число работников Общества – 1.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

Общество состоит из единственного учредителя со 100% долей участия в Уставном капитале – Ливенский Юрий Юрьевич.

1.6. Управление компанией осуществляет Управляющий – индивидуальный предприниматель Ливенская Анна Анатольевна (ИНН 391801051188) по договору оказания услуг.

1.7. Основной вид деятельности:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

1.8. Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

2. Информация об отсутствии деятельности

ООО «АКВИЛОНСТРОЙ ПЛЮС» не ведет административно-хозяйственную деятельность с 2021 года.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого и среднего предпринимательства - микропредприятие, организация не применяет 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 "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

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3.3. Запасы

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

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

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

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3.4. Доходы и расходы:

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

4. Активы и обязательства:

4.1. По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2025 г. числятся материалы на 607 тыс. рублей.

4.2. По строке 1240 «финансовый и другие оборотные активы» на 31.12.2025 г. числятся дебиторская задолженность на 1748 тыс. рублей.

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 числится в размере 245 тыс. рублей.

6. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была произведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности была списана в расходы на общую сумму 542 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности была списана в доходы на общую сумму 157 тыс. рублей и включена в доход по УСН за 2025 г., налог оплачен в 2026 г.

7. Анализ финансового результата за 2025 год.

По итогам 2025 года организацией получен убыток, в размере 409 тыс. рублей.

Убыток возник из-за списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность ООО «АКВИЛОНСТРОЙ ПЛЮС» составлена в тыс.рублях.

Управляющий – Индивидуальный предприниматель А.А. Ливенская

