

**Общество с ограниченной ответственностью  
«АКВАФЛАЙТ»**

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

**1. Общие сведения об организации**

**1.1 ООО "Аквафлайт"** зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 23.11.2011 года.

**1.2 Юридический адрес:** 129090, г. Москва, пер. Протопоповский, дом 25, к. Б, ком. 29

**1.3 Списочная численность** работников на 31.12. 2025 год составила 23 человека.

Дирекция – 5 чел.

Группа разработки оборудования по обеззараживанию - 1 чел.

Бухгалтерия- 3 чел.

Склад -1 чел.

Коммерческая дирекция – 5 чел.

Отдел кадров-1 чел.

Производство 7 чел.

**1.4 Наличие обособленных подразделений:**

Обособленное подразделение ООО «Аквафлайт» по адресу: Московская обл., Лихачевский проезд, д.25, комн.9. Дата регистрации 01.03.2022, КПП 504745001.

**1.5 Основной вид деятельности:**

32.50 Производство медицинских инструментов и оборудования

**Дополнительные виды деятельности:**

26.60.1 Производство аппаратов, применяемых в медицинских целях, основанных на использовании рентгеновского, альфа-, бета- и гамма-излучений

33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования

46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе

46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями

46.14 Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами

46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров

46.18.1 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами

46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

46.74.2 Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

94.11 Деятельность предпринимательских членских некоммерческих организаций

**1.6 Уставный капитал общества** составляет 600 000,00 рублей. Участником является ООО «Ультратех» ИНН 9707014029 - 100% доли УК.

**1.7 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:**

Генеральный директор Агарков Максим Георгиевич Трудовой договор от 20.08.2024 №4/24, Решение единственного участника от 19.08.2024 №36. Срок полномочий 5 лет, с 20.08.2024 по 20.08.2029 г.

Главный бухгалтер Ефремова Анна Николаевна Трудовой договор № 02/26 от 24.03.2026г.

**1.8 Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Бухгалтерская отчетность за 2025 года сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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 выбора учетной политики.

**1.8 Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество состоит в реестре субъектов МСП. Дата включения в реестр 01.08.2016г.

Подлежит обязательному аудиту, так как удовлетворяет требованиям, установленным в п. 4 ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

**2. Информация об учетной политике**

В отчетном периоде действовала Учетная политика для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета, утвержденная генеральным директором 30.12.2024г.

В целях исчисления НДС моментом определения налоговой базы является день отгрузки товара.

В 2025 году организация применяла действующие ФСБУ.

Выбранные методы бухгалтерского учета:

- Выручка в организации признается по начислению. Порядок признания выручки осуществляется по мере готовности работ, услуг, продукции.
- При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждого вида финансовых вложений.
- К основным средствам относятся объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не менее 100 тыс. руб. за единицу. Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.
- К объектам нематериальных активов (НМА) относятся активы, стоимостью не менее 100 тыс. рублей за единицу. Допускается учет НМА по группам активов одного вида. НМА оцениваются по первоначальной стоимости на дату приобретения.
- Средства на депозитных счетах, размещенные на срок не более 3 месяцев, рассматриваются как денежные эквиваленты и отражаются в составе баланса в разделе «Денежные средства и эквиваленты».
- В отчете о движении денежных средств информация по покупке/продаже валютных средств, а также отклонения курса валюты по покупке/продаже валюты отражается свернуто(разница).

На 31.12.2025 в бухгалтерском балансе отражены Права пользования активами по договорам аренды зданий (сооружений) без перехода права собственности и без сдачи в субаренду на сумму 9 037 тыс. руб. и по договору лизинга транспортного средства на сумму 3 086 тыс. руб.

### 3. Критерий существенности

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

### 4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по строке 1110 баланса числятся исключительные права на дизайн оборудования:

Дизайн Напольного медицинского рециркулятора Аэролит 560	640 тыс. руб.
Дизайн Напольного медицинского рециркулятора для премиального сегмента	720 тыс. руб.
дизайн Настенного бактерицидного облучателя открытого типа (Светолит 240Н)	192 тыс. руб.
Дизайн Настенного бактерицидного облучателя открытого типа Светолит 85Н	640 тыс. руб.
Промышленный дизайн для Ламинарного потолка Литаэро	728 тыс. руб.
Промышленный дизайн корпуса Ламинарного потолка "Литаэро 2450x2450мм"	800 тыс. руб.

Способ амортизации нематериальных активов: линейный.

### 5. Основные средства

5.1 В составе основных средств числится офисное оборудование. Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

### 6. Финансовые вложения

По строке 1170 отражен долгосрочный заём ООО УГЛИЧСКОЕ ДСУ ИНН 7612000257 в размере 180 000 тыс.руб.

### 7. Запасы

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

## 8. Дебиторская задолженность.

На 31.12.2025 числится краткосрочная дебиторская задолженность 83 963 тыс. руб., в т.ч.:  
Расчеты с покупателями и заказчиками 62 215 тыс. руб.  
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 3 966 тыс. руб.  
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 17 672 тыс. руб.

На 31.12.2025 числится краткосрочная кредиторская задолженность 122 507 тыс.руб. в т.ч.:  
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 50 449 тыс.руб.  
Расчеты с покупателями и заказчиками 12 702 тыс.руб.

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 227 952	936 103
Затраты на оплату труда	57 689	63 442
Отчисления на социальные нужды	10 232	10 619
Амортизация	130	72
Прочие затраты	146 137	71 248
Итого по элементам	1 442 141	1 081 484
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	3 532	(16 235)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 445 673	1 065 249

Выручка (без НДС) за 12 месяцев 2025 года составила 1 666 285 тыс. руб. Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила 254 058 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

ООО «Аквафлайт» в течение 2025 г экспортировало в Китай и страны Таможенного союза как свою продукцию, так и товары приобретенные для перепродажи.

Оценочные обязательства по вознаграждениям по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 2 573 тыс. руб., Оценочные обязательства по страховым взносам - 455 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 года ООО «Аквафлайт» непогашенной задолженности по налогам и сборам не имеет.

## 10. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	30.12.2025
Денежные средства	30.12.2025
Нематериальные активы	30.12.2025
Финансовые вложения	30.12.2025
Материальные ценности на складах	30.12.2025
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025
Незавершенное производство	30.12.2025
Отложенные налоговые активы и обязательства	30.12.2025
Оценочные обязательства	30.12.2025

#### 11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ОГРН юридического лица / ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	ООО «УЛЬТРАТЕХ»	9707014029	Является единственным участником ООО НПО «ЛИТ» с долей 100%.
2	ООО НПО «ЛИТ»	7709496712	Единственным участником ООО НПО «ЛИТ» является ООО «УЛЬТРАТЕХ»

#### 12. Судебные разбирательства

Незаконченные на отчетную дату судебные разбирательства, которые могут оказать существенное влияние на показатели данной отчетности отсутствуют.

#### 13. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 14. Непрерывность деятельности и риски хозяйственной деятельности

Организация и руководство намерены продолжать свою деятельность непрерывно в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Финансовые, производственные и другие факторы, способные оказывать влияние на непрерывность деятельности организации отсутствуют.

Руководство уверено в способности Общества продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая наличие постоянного спроса на реализуемые Обществом товары и основываясь на рассмотрении финансового положения.

**31.03.2026 год**