Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «АКВАПРОМЭКО»
Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АКВАПРОМ СЕВЕРО-ЗАПАД»
Сокращенное наименование	ООО «АКВАПРОМ СЕВЕРО-ЗАПАД»
Адрес	194292, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сергиевское, ул Домостроительная, дом 12, литера А, помещение 25Н
ИНН/КПП	7810359792 / 780201001
ОКПО	23102803
ОГРН	1157847228274
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Обособленные подразделения, в т.ч. филиалы и представительства, отсутствуют.
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 9 человек, в т.ч. 1 пенсионер. Предпенсионеры отсутствуют.
Уставный капитал составляет 10 000 рублей.
Участником ООО является:
Рыжов Д.Д. - 100%
Основным видом деятельности ООО «АКВАПРОМ СЕВЕРО-ЗАПАД» является Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (оквэд 46.74).
Дополнительные виды деятельности:
- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (оквэд 42.21)
Организация занимается экспортом в Республику Беларусь.
ООО «АКВАПРОМ СЕВЕРО-ЗАПАД» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ.
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
Система налогообложения - общая. В 2022 году применяла ндс 20%, 10% и 0% для экспортных продаж.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность ООО «АКВАПРОМЭКО» за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета.
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, 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 и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу менее 100 000 рублей. Основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Оцениваются запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раздел 3. Основные средства
У организации числятся транспортные средства по текущим договорам лизинга.
Лизингодатели: ООО «Флит Автолизинг» и АО «Совкомбанк Лизинг».

Раздел 4. Нематериальные активы
Организация не владеет нематериальными активами.

Раздел 5. Расшифровка запасов
Запасами являются товары для продажи и материалы для работ.

Раздел 6. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности, обязательства
6.1 Финансовые и другие оборотные активы
В финансовые активы входят дебиторская задолженность и непринятый к вычету ндс.
6.2 Дебиторская задолженность
Крупнейшие дебиторы:
ООО Акваселл - 1 600 тыс. руб.
ООО Стоксервис - 3 563,3 тыс.руб.
ООО Формула Воды (Беларусь) - 4 160,8 тыс. руб.
6.3 Кредиторская задолженность
Крупнейшие кредиторы:
Администрация Старорусского муниципального района - 14 826, 2 тыс.руб.
ООО Акватория - 4 984,3 тыс.руб.
ООО Векторпирс -23 283,7 тыс.руб.
6.4 Обязательства - Долгосрочные заемные средства
В обязательства входят банковские кредиты и займы от учредителя на текущую деятельность организации.

Раздел 7. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности
7.1 Выручка
Выручка от продажи товаров и производства работ составляет 170 415,5 тыс.руб.
7.2 Расходы по обычным видам деятельности
В расходы входит себестоимость и управленческие расходы

Статьи затрат	Сумма, тыс.руб.
Себестоимость	110 972,6
Расходы на оплату труда и страховые взносы	7 310,3
Амортизация	2 028,8

Прочие затраты	47 021,3
Итого, тыс.руб.	167 333,0

7.3. Себестоимость продаж

В себестоимость входят материальные расходы.

7.4 Проценты к уплате

Проценты к уплате - проценты за банковский кредит.

7.4 Прочие расходы

В прочие расходы входит комиссия банка и прочие внереализационные расходы (проценты по лизингу).

7.5 Прочие доходы

В прочих доходах отражены внереализационные доходы: проценты к получению, продажа транспортного средства, признание доходом долга в связи с прекращением деятельности контрагента.

Раздел 8. Соблюдение непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.