

**Пояснения к Бухгалтерскому
балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год**

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью НПО «Аврора» (далее «Общество») осуществляет оптовую торговлю изделиями, применяемыми в медицинских целях, осуществляет сдачу в аренду собственных легковых автомобилей, сдает в аренду собственное нежилое помещение.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8 человек.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства

Общество зарегистрировано по адресу: г, Санкт-Петербург, ул. Софьи Ковалевской, д. 13, литер А, пом. 3 Н, комн. 17

Учредителем Общества являются физическое лицо: Сорокин Андрей Алексеевич .

Генеральный директор Общества — Боркунова Светлана Николаевна.

II. Учетная политика

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией предприятия.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе положений учетной политики, принятой Обществом.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы (кроме дебиторской задолженности, в части расчетов покупателей и заказчиков) и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. НИОКР

НИОКР в стадии разработки нет.

3. Внеоборотные активы

В составе основных средств учитываются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Общество на 2025 год установило лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете – 100 тыс. рублей. Соответственно, стоимость активов, имеющих все признаки основных средств, но стоимостью меньше лимита, сразу списываются в состав расходов после начала использования (эксплуатации).

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации основных средств.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. включает:

- отгружено покупателям , аренда т/с—454 тыс. руб.
- предоплата КАСКО – 208 тыс. руб.
- предоплата услуг по аренде – 81 тыс. руб.
- предоплата по ЕСН – 201 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации по основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности на начало отчетного периода составила 15 047 тыс. руб., на конец отчетного периода 15 107 тыс. руб.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Переоценка основных средств в течение 2025 года не проводилась.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» считаются стоимостью выше 100 000 рублей.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Остаток на 31.12.25 составил 139 тыс. руб.

Строка 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. включает:

- товар - 139 тыс. руб.

5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен на 31.12.2025 г. в размере 10 тыс.руб. определенном Уставом Общества .

6. Кредиты и займы полученные

В 2025 году Общество не получало займы.

Привлечение заемных средств путем выдачи векселей не производилось.

Банковских кредитов в 2025 году Общество не получало.

7. Денежные средства

Остаток денежных средств организации на 31.12.2025: 158 тыс. руб. на рублевом счете в банке.

8.Активы и обязательства в иностранных валютах

В учете хозяйственные операции в иностранной валюте в 2025 году отсутствовали.

9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет финансовых вложений.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

включает:

- задолженность поставщикам за поставленный товар нет.
- задолженность по налогам 174 тыс. руб.
- задолженность ТЭК 35 тыс. руб.

10. Оценочные резервы

У Общества на 31.12.25 резерв по сомнительным долгам отсутствует.

11. Признание доходов/ расходов

Для признания доходов/ расходов используется кассовый метод начисления.

12. Изменения в учетной политике для целей налогообложения.

Не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Капитал и резервы

По решению учредителя уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб.

2. Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 году Общество не получало.

3. Совместная деятельность

Общество в 2025 году не заключало договора простого товарищества.

4. Налоги

Для целей налогообложения (УСН) Доходы минус расходы, Общество признает выручку кассовым методом.

5. Налоговый учет

Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости.

6. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2025 года

В Отчете о прибылях и убытках:

Объем продаж товаров, выполненных работ, оказанных услуг по Обществу за 2025 год Увеличился по сравнению с 2024 годом на 570 тыс. руб. и составил 18 149 тыс. руб.

Прочие доходы Общества составили – нет.

Общая сумма прочих расходов в 2025 году составила 144 тыс. руб.

Наиболее существенными суммами по прочим расходам за 2025 год являются:

- 66 тыс. руб.- Каско;

- 78 тыс. руб. – услуги банк;

Общество по итогам работы за 2025 год получило чистую прибыль в размере 1 411 тыс. руб.

Фонд оплаты труда составил 4 631 тыс. руб.

Судебных разбирательств на 31 декабря 2025 года и на дату подписания бухгалтерской отчетности нет.

ООО НПО «Аврора» не планирует прекращать свою деятельность в течение одного года с момента подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Выручка от реализации по методу начисления:

по виду деятельности 46.46.2 «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях» составила 10 882 тыс. руб., выручка от реализации по виду деятельности 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» составила 300 тыс. руб., выручка от реализации по виду деятельности 77.11 «Аренда и лизинг легковых автомобилей» составила 6 967 тыс. руб.

7. Аффилированные лица

ООО «Медпром» является аффилированной компанией по отношению к ООО НПО «Аврора». Адрес местонахождения – г.СПб, 194021, ул. Политехническая, д. 17, к.3, лит. А., пом. 16 Н, комн. 9.

Оборот по закупкам товаров между ООО «Медпром» ИНН 7804542510 и ООО НПО «Аврора» в 2025 году составил 6 914 тыс. руб., сдача в аренду автомашин на 6 967 тыс. руб.

8. Уставный капитал

Доля участников в уставе составляет:

Сорокин Андрей Алексеевич 100 % номинальная стоимость 10 000 руб.,

Размер уставного капитала общества составляет 10 000 руб.

9. События после отчетной даты.

Отсутствуют.

Главный бухгалтер

Сухлова В.И.

03.02.2026 г.