

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АУРА»

г. Севастополь

25 февраля 2026 г.

Введение

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АУРА»
Сокращенное наименование	ООО «АУРА»
Юридический адрес	299003, Город Севастополь, ул. Киевская, дом 2, квартира 17
Фактический адрес	299029, Город Севастополь, ул. Николая Музыки, дом 90
Почтовый адрес	299029, Город Севастополь, ул. Николая Музыки, дом 90
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9204553835
Код ОКПО	00394766
Код ОКТМО	67312000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	47.11 (Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах)
Дополнительный ОКВЭД	56.30 (Подача напитков)
Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год	7

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 120 000 руб., оплачен полностью.

Учредители:

Антоненкова Елена Федоровна - 80 000 Р (66,67%) в Уставном капитале

Рыцева Лариса Владимировна - 40 000 Р (33,33%) в Уставном капитале

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Антоненкова Елена Федоровна, Протокол № 1 от 12.05.2015, с 01.06.2015 г.

Главный бухгалтер — Миллер Лариса Александровна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности (строка 2110) — 34 965 000 руб.;
- по прочим видам деятельности (строка 2110) — 5 602 300 руб.;
- прочие доходы (строка 2340) – 583 750 руб:
 - услуги по поддержанию ассортимента продукции – 265 921 руб,
 - премия выплаченная покупателю – 146 916 руб,
 - проценты к получению – 170 913 руб.

Затраты составили:

- приобретение ОС — 1 768 400 руб.;
- амортизация ОС — 34 067 руб.;
- приобретение товаров — 34 787 681 руб.;
- приобретение материалов – 169 793 руб.;
- ФОТ — 3 036 000 руб.;
- аренда помещений — 24 168 руб.;
- прочие расходы — 543 674 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

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".

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

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 не более 40 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются;
 - Переоценка основных средств не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - - осуществляется по средней стоимости.
 - Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.
 - Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
 - Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
 - Учет приобретения материальных оборотных средств осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы»
- Учет денежных средств:
 - Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".
- Доходы и расходы:
 - Учет доходов и расходов ведется методом начисления;
 - Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).;
 - Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
 - Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Дата подписания отчетности:

«25» февраля 2026 г.

Директор ООО «АУРА» _____ / Антоненкова Е.Ф.

Главный бухгалтер ООО «АУРА» _____ / Миллер Л.А.

