Общество с ограниченной ответственностью "АВРОРА"
ИНН 7751272498 КПП 772501001 ОГРН 1237700705197
ЮР. АДРЕС: 115432, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, ПРОЕЗД ПРОЕКТИРУЕМЫЙ 4062-Й, Д. 6, СТР. 1, ПОМ.3/1
АО "АЛЬФА-БАНК" БИК 044525593 кор.счет 30101810200000000593
р/счет 40702810602390007129

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АВРОРА» за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АВРОРА» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АВРОРА» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВРОРА».
Сокращенное наименование: ООО «АВРОРА».
ИНН 7751272498/ КПП 772501001

Адрес юридический: 115432, ГОРОД МОСКВА, ВН.ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, ПРОЕЗД ПРОЕКТИРУЕМЫЙ 4062-Й, ДОМ 6, СТРОЕНИЕ 1, ПОМЕЩЕНИЕ 3/1
Адрес местонахождения: 115432, ГОРОД МОСКВА, ВН.ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, ПРОЕЗД ПРОЕКТИРУЕМЫЙ 4062-Й, ДОМ 6, СТРОЕНИЕ 1, ПОМЕЩЕНИЕ 3/1

Основным видом деятельности Общества является:
- *Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.*

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 7 человек (в 2024 году – 4 человек).

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:
- с 18 октября 2023 года по настоящее время – Слесарев Александр Евгеньевич.

Единственный Участник Общества ООО «АВРОРА» - Слесарев Александр Евгеньевич, размер доли 100 %, номинальная стоимость доли 20 000,00 руб.

Общество арендует нежилые помещения, расположенные по адресу:

- 115432, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, ПРОЕЗД ПРОЕКТИРУЕМЫЙ 4062-Й, Д. 6, СТР. 1, ПОМ. 3/1 ПО ДОГОВОРУ АРЕНДЫ №ПП/25-3/ОФ ОТ 03.03.2025 С ОЭЗ ГРЕЙФЕР АО.
- 630123 г. Новосибирск, Заельцовский район, ул. Ереванская, дом 39 по договору аренды №015/1 от 15.10.2024 с ИП Цыганков Андрей Борисович.
- 664 003 г. Иркутск, переулок Пионерский дом 11, каб. 301 по договору аренды 301 от 30.04.2024 с ИП Истомина Валентина Ивановна.

Дочерних обществ ООО «АВРОРА» не имеет.

Филиалов ООО «АВРОРА» не имеет.

ООО «АВРОРА» имеет два обособленных подразделения, находящихся по адресу:
- подразделение г. Новосибирск (КПП 54024500):
630123 г. Новосибирск, Заельцовский район, ул. Ереванская, дом 39
- подразделение г. Иркутск (КПП 380845001)
664 003 г. Иркутск, переулок Пионерский дом 11, каб. 301

Основным направлением деятельности ООО «АВРОРА» является оптовая продажа медицинских изделий на основе гиалуроновой кислоты для косметологии, ортопедии, хирургии, гинекологии.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с ч.4 с.6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту в соответствие с законодательством РФ об аудиторской деятельности.
Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствуют намерения по ликвидации.

Бухгалтерский учет в Обществе возлагается на генерального директора по приказу в связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера.

В соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С»: Предприятие версия 8.3 (Бухгалтерия предприятия, 3.0).
Расчет заработной платы ведется с использованием программного продукта «1С»: Предприятие 8.3. «Заработная плата и управление персоналом». По окончании месяца учетная информация из программного продукта «Заработная плата и управление персоналом» импортируется в базу 1С: Предприятие 8.3. (Бухгалтерия предприятия, 3.0).
Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.
Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

В соответствие с п.11 ФСБУ 25/2018 и решением 5 рекомендаций фонда «НРБУ "БМЦ"» от 17.12.2018 № Р-97/2018-КпР «Первое применение ФСБУ 25/2018», организация вправе не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

Основные средства и НМА

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 7 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», 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 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В соответствие с *п. 2 ФСБУ 5/2019* Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, таких как:

-канцелярские товары и офисные принадлежности;

-почтовые товары (конверты, марки и т.п.);

-материалы для хозяйственных нужд и поддержания порядка, хозяйственный инвентарь;

- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда.

Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Сырье и материалы отражаются на счете 10 «Материалы». Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи. Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Запасы в Обществе составляют 10 475 тыс. руб., отраженные по стр.1210 Бухгалтерской отчетности.

Дебиторская задолженность

Организация создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице:

Расшифровка Строки 1240 "Дебиторская задолженность" На 31 декабря 2025 г.", тыс. руб.	
Расчеты по авансам выданным счет 60.02, 76.18	**539,00**
Расчеты с покупателями и заказчиками счет 62.01	**9 781,00**
АЛЬТРА ООО	708,00
ИП Губанов Борис Геннадьевич	1 201,00
ИП Каспарова Ирина Эдуардовна	1 201,00
ОЦВК ГАУЗ	1 755,00
ЦЕНТР КРАСОТЫ И ЗДОРОВЬЯ ПРАЙМ БЬЮТИ ООО	704,00
ЦЭМ ЕВРОМЕДИКА ООО	682,00
Прочие по сч.62.01	3 530,00

Формирование резервов по сомнительным долгам счет 63	**-86,00**
ЕНС счет 68.90	**498,00**
Итого:	**10 732,00**

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.
В соответствии с п. 3 ПБУ 19/02 к финансовым вложениям организации относятся:
- предоставленные другим организациям займы, учитываются на счете 58.03 «Предоставленные займы»;
- депозитные вклады в кредитных организациях, учитываются на счете 58.03 «Предоставленные займы»;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Депозиты

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные финансовые вложения в Обществе составляют 12 400 тыс. руб. (Депозиты в АЛЬФА-БАНК АО), отраженные по стр.1240 Бухгалтерской отчетности.

Заемные средства

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

В отчетном периоде займов и кредитов Общество не получало.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма кредиторской задолженности составила 18 034 тыс. руб. Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.
Расшифровка кредиторской задолженности представлена в таблице:

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г.", тыс.руб.	
Расчеты с поставщиками счет 60.1	**17 362,00**
СИРИУС ООО	17 306,00
Прочие по сч.60.01	56,00
Авансы покупателей счет 62.2	**29,00**
НДС счет 68.02	**52,00**
Расчеты по налогом	**278,00**
Расчеты по социальному страхованию	**313,00**
Итого:	**18 034,00**

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются:
-доходы от Основного вида деятельности -от продажи товаров, применяемых в медицинских целях.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **131 479 тыс. руб**., что выше аналогичного показателя прошлого года на 38%. Увеличение данного показателя связано с ростом объема реализации (количества проданных товаров) и расширением рынка сбыта.

Чистая прибыль за 2025 год составила **11 102** тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 37%. В течение 2025 годы была произведена выплата дивидендов единственному участнику в сумме 3 473 тыс. руб.

Прочие доходы

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией товаров:
-проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
-штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
-активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
-прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
-суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
-прочие доходы.
По состоянию на 31.12.2025 прочие доходы составили 1 016 тыс. руб., в т.ч. % с депозитов – 957 тыс. руб.

Расходы

Организация использует аналитический способ группировки затрат в разрезе статей затрат по местам возникновения, учитываемых 44 «Расходы на продажу».
В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
Расходы при осуществлении ***торговой деятельности*** учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», которые ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу", в периоде их признания в полном объеме.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	99 944
Затраты на оплату труда и оплата по ГПХ	12 038
Отчисления на социальные нужды	2 240
Амортизация	-
Аренда помещения	2 217
Прочие затраты	1 510
Итого по элементам	117 949

Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года равен 0 тыс. руб.

Руководитель **А.Е. Слесарев**

22 февраля 2026 года