

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «Аврора» ИНН 7602097440 КПП 760201001

150044, Ярославская обл, г. Ярославль, проезд.1-й Промышленный, д.9, помещение 4, этаж 3

1. Общие сведения

ООО «Аврора» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ООО «Аврора» осуществляет деятельность в области транспортной логистики (ОКВЭД 52.29) является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2. Основы подготовки отчетности

Отчетность подготовлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023. Активы и обязательства отражены по фактическим затратам. В связи со статусом малого предприятия, отчет о движении денежных средств не составляется.

3. Расшифровка активов

Основные средства (стр. 1150): Балансовая стоимость составила 38 088 тыс. руб. Снижение к уровню прошлого года (41 377 тыс. руб.) вызвано начислением амортизации и реализацией части активов, не задействованных в текущей деятельности.

Запасы (стр. 1210): Составляют 15 169 тыс. руб. и полностью представлены сырьем и материалами (ГСМ, запчасти, комплектующие). Формирование значительного остатка (рост с 3 206 тыс. руб. в 2024 г.) обусловлено созданием резерва для бесперебойного технического обслуживания транспортного парка в 1 квартале 2026 года.

Дебиторская задолженность (стр. 1230): Выросла до 19 327 тыс. руб., из которых 8 240 тыс. руб. — задолженность покупателей. Вся задолженность признана текущей и реальной к взысканию.

4. Капитал и обязательства

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Кренделев Юрий Владимирович, доля участия — 100 процентов. Капитал и резервы (стр. 1300): На 31.12.2025 величина капитала имеет отрицательное значение — (1 938) тыс. руб. из-за накопленного непокрытого убытка. Данная ситуация носит временный инвестиционный характер.

Кредиторская задолженность (стр. 1520): Составляет 27 839 тыс. руб. В составе прочих кредиторов отражено 16 950 тыс. руб., связанных с обеспечением операционной деятельности.

5. Финансовые результаты и налоги

Выручка: В 2025 году составила 49 771 тыс. руб., что на 35% выше показателя прошлого года.

Убыток: Чистый убыток составил 1 080 тыс. руб. Его формирование связано с разовыми прочими расходами (5 639 тыс. руб.), в том числе от реализации ОС и признанных штрафных санкций. Без учета разовых операций деятельность компании прибыльна (прибыль от продаж — 2 667 тыс. руб.).

Налог на прибыль: Несмотря на бухгалтерский убыток, по данным налогового учета сформирована прибыль и исчислен текущий налог в сумме 45 тыс. руб. Разница вызвана расходами, не учитываемыми в налоговой базе.

6. События после отчетной даты

Существенных событий, влияющих на оценку финансового положения, не произошло.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Руководитель ООО «Аврора» _____ / Кренделев Ю.В. /

3 марта 2026 г.

