ООО «АВРОРА»

ИНН 1200003723 КПП 121501001 ОГРН 1211200005125
424002, РМЭ , г.Йошкар-Ола, б-р Подебы , д.15А
Тел. 836223-15-10, 45-67-08

Исх.№ 2
от 13.03.2026г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Аврора» за 2025 год

1. Общие сведения

Наименование показателя	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аврора»
ИНН	1200003723
ОГРН	1211200005125
Юридический адрес	424002, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, б-р Победы, д. 15А
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Налоговый режим	Упрощенная система налогообложения (УСН), объект «доходы минус расходы»
Состав отчетности	Бухгалтерский баланс и настоящие Пояснения. Отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.
Аудит	Бухгалтерская отчетность за 2025 год **не подлежит** обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества на 2025 год разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и федеральными стандартами.

- Бухгалтерский учет ведется с использованием Плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ.
- Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета признаются **методом начисления**.
- Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе запасов и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным методом.
- Резервы предстоящих расходов и сомнительных долгов не создаются.

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

Пояснение 1. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Вся сумма по данной строке представлена дебиторской задолженностью.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые и другие оборотные активы - всего	**1240**	**371**	**278**	**330**
в том числе:				
Расчеты с покупателями	62.01	284	232	299
Переплата поставщикам (авансы выданные)	60.02	3	21	19
Переплата по налогам и сборам (УСН, страховые взносы)	68.90	49	23	10
Расчеты с прочими дебиторами (арендаторы, заказчики)	76.06	1	2	2

Счет 62 (расчеты с покупателями) Задолженность покупателей носит краткосрочный характер (оплата за декабрь 2025 года поступит в январе 2026). Просроченной задолженности нет.

Счет 60 (авансы выданные): Отражает предоплату, перечисленную поставщикам коммунальных услуг и подрядчикам за обслуживание недвижимости. Увеличение связано с сезонными авансами за отопительный период.

Счет 68.90 (переплата по налогам): Образовалась в связи с излишне уплаченными авансовыми платежами по УСН за 9 месяцев 2025 года. Переплата будет зачтена в счет будущих платежей или возвращена в 2026 году.

Счет 76.06 (расчеты с прочими дебиторами): Включает задолженность арендаторов и собственников помещений за услуги по управлению недвижимостью, оказанные в декабре 2025 года. Срок погашения - январь 2026 года.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (платежи ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты). Просроченной и сомнительной задолженности не числится.

Пояснение 2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства - всего	**1250**	**104**	**445**	**342**
в том числе:				
Расчетные счета	*51*	104	445	342

Пояснение: Снижение остатка денежных средств на конец 2025 года по сравнению с 2024 годом связано с проведением **капитального ремонта главного входа здания**, обслуживаемого Обществом. Работы были выполнены в июле-августе 2025 года за счет накопленных средств. Кассовые операции в 2025 году не осуществлялись.

Пояснение 3. Капитал и резервы (строка 1300)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Капитал - всего	**1300**	**344**	**624**	**541**
в том числе:				
Уставный капитал	*1310*	**60**	60	60

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	*1370*	**284**	564	481

Примечание Снижение нераспределенной прибыли в 2025 году обусловлено **убытком, полученным по итогам 2025 года**. Убыток образовался в связи с проведением капитального ремонта главного входа здания, обслуживаемого Обществом, в результате чего расходы отчетного периода превысили полученные доходы. Финансирование ремонта осуществлялось за счет средств, накопленных в предыдущие периоды. Уставный капитал остался неизменным.

Пояснение 4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**1520**	**131**	**99**	**131**
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	94	82	131
Расчеты по налогам и сборам	68.12	28	10	
Расчеты по социальному страхованию	69.09	9	7	

- **Счет 60.01:** Задолженность перед поставщиками коммунальных услуг (тепло-, электро-, водоснабжение) за декабрь 2025 года. Срок оплаты — январь 2026 года.
- **Счет 68.12:** Задолженность по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН, начисленному за 4 квартал 2025 года. Срок уплаты — 1 квартал 2026 года.
- **Счет 69.09:** Задолженность по страховым взносам за декабрь 2025 года. Срок уплаты — январь 2026 года.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченной задолженности не имеется.

4. События после отчетной даты

В январе-феврале 2026 года организация полностью погасила кредиторскую задолженность перед поставщиками коммунальных услуг. Дебиторская задолженность, учтенная на счете 76.06, погашена контрагентами в полном объеме.

Директор ООО«АВРОРА» **Э.В. Полевщиков**