ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г.

1. Общая информация об организации

Полное наименование	**Общество с ограниченной ответственностью "АВРОРА"**
Сокращенное наименование	ООО "АВРОРА"
ИНН	4027101300
КПП	402701001
ОГРН	1104027003805
Юридический адрес	248000, Калужская обл, Калуга г, Циолковского ул, дом 8, офис 114
Директор	Цицерук Светлана Ивановна (Приказ №1 от 05.02.2025г.)
Гл. бухгалтер	Цицерук Светлана Ивановна 8-961-120-30-30
Налогообложение	УСН в 2025г.

ООО Аврора Является коммерческой организацией, созданной т действующей в соответствии с законодательством РФ.

Общество относится к Субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Списочная численность- 5 чел.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Основной вид деятельности.

Основным видом деятельности Общества Является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта « 1С: Предприятие 8.3»Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Бухгалтерский учет ведется с применением упрощенных способов : кассовый метод признания доходов и расходов.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000,00руб при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

ООО "АВРОРА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счет у 01 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет		Дебет	Кредит
01	63 014 094,38		63 014 094,38	
Административно-производствен.здание 1652.8 кв.м.	49 650 003,79		49 650 003,79	
Административно-производствен.здание 435.1 кв.м.	13 034 090,59		13 034 090,59	
Земельный участок 3490 кв.м.	330 000,00		330 000,00	
Итого	**63 014 094,38**		**63 014 094,38**	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
02		23 461 215,33		2 689 568,88	26 150 784,21
Административно-производствен.здание 1652.8 кв.м.		18 592 375,62		2 129 665,92	20 722 041,54
Административно-производствен.здание 435.1 кв.м.		4 868 839,71		559 902,96	5 428 742,67
Итого		**23 461 215,33**		**2 689 568,88**	**26 150 784,21**

Проведена инвентаризация ОС по состоянию на 31.12.2025г. Нарушений не выявлено.

4. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. Обесценение запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 « Запасы».

Проведена инвентаризация по состоянию на 30.12.2025г. Нарушений не выявлено.

5. Дебиторская задолженность.

ОАО "Калужская сбытовая компания"	60.02	9 984,18
ПАО "МЕГАФОН"	60.02	2 201,00
ПАО "ВЫМПЕЛКОМ"	62.01	1 600,00
ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ"	62.01	813,36
ИП Кондратенко Роман Юрьевич	62.01	15 600,00
ИП Кузина Юлия Александровна	62.01	692,31
ООО "ОТКРЫТЫЙ МИР - КАЛУГА"	62.01	465,74
ООО "РЕГИОН40"	62.01	600,00
ООО "ТТК-СВЯЗЬ"	62.01	1 200,00
Единый налоговый счет	68.90	164 855,18
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	1 147,98
	Итого	199 159,75

Расчеты подтверждены актами сверки с контрагентами.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. не числится.

6. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 34944 т.р. (задолженность --перед поставщиками- 123т.р.,
--перед арендаторами- 3751 т.р.,
--перед учредителем - 30788т.р.,
--перед бюджетом – 282 т.р.

Расчеты подтверждены актами сверки с контрагентами.

7. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества Составляет 10000,0 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Петрова Виктория Александровна, доля участия 100 процентов.

В 2025г. Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 11730 т.р.

8. Состав бухгалтерской отчетности.

В Состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025год включены:

-бухгалтерский баланс

-отчет о финансовых результатах

-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подписана 16 марта 2026г.

Директор ООО Аврора Цицерук С.И.

Гл. бухгалтер ООО Аврора Цицерук С.И.