

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

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АУФ» (ООО «АУФ») зарегистрировано 08.12.2004г. ОГРН 1026103732984 ИНН 6165034250/616501001.  
Юридический адрес: 344012, Ростовская обл, г. Ростов-на-Дону, ул. Ивановского, д. 38, ком. 7.  
Основной вид деятельности: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.  
Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год: 5 человек.  
В состав исполнительных органов входит Генеральный директор Остроухова Юлия Юрьевна.

### 2. Основа составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

Учетная политика на 2024 год утверждена приказом №1У от 26.12.2023г. В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

Основные элементы учетной политики:

- Основные средства: Лимит стоимости отнесения актива к основным средствам установлен в размере 100 000 рублей. Амортизация начисляется линейным способом.
- Материально-производственные запасы (МПЗ): Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости.
- Выручка: Учитывается методом начисления.

### 3. Расшифровка существенных показателей бухгалтерского баланса

#### 3.1. Материальные внеоборотные активы (Основные средства)

В 2025 году произошло существенное изменение стоимости основных средств. Показатель «Материальные внеоборотные активы» на 31 декабря 2025 года составляет 0 тыс. руб., тогда как на начало года он составлял 49 тыс. руб.

Данное изменение связано с полным начислением амортизации.

#### 3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Финансовые и другие оборотные активы (код 1240) преимущественно представлены дебиторской задолженностью.

· Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 3 743 тыс. руб. (на 31.12.2024г. составляет 2 486 тыс. руб.).

Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная дебиторская задолженность: на 31.12.2025г. составляет 3464 тыс. руб. (в том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками 2524 тыс.руб.; Расчеты с покупателями и заказчиками 940 тыс.руб.) на 31.12.2024г. 2 260 тыс.руб. (в том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками 2 151 тыс.руб.; Расчеты с покупателями и заказчиками 109 тыс.руб.).

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения долгов и уверенностью в платежеспособности контрагентов.

· Кредиторская задолженность (краткосрочная) на 31.12.2025 составляет 2 812 тыс. руб. (на 31.12.2024: 2 281 тыс. руб.).

Просроченная кредиторская задолженность:

на 31.12.2025г. составляет 1 371 тыс. руб. (в том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками 995 тыс.руб.; Расчеты с покупателями и заказчиками 376 тыс.руб.)  
на 31.12.2024г. 1 461 тыс.руб. (в том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками 335 тыс.руб.; Расчеты с покупателями и заказчиками 1 126 тыс.руб.).

### 3.3. Запасы

Запасы организации на конец отчетного периода составили 1 788 тыс.руб. Снижение по сравнению с предыдущим годом (2 161 тыс. руб.) связано с оптимизацией складских остатков и ускорением оборачиваемости товаров.

## 4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

### 4.1. Выручка и себестоимость

Выручка за 2025 год составила 40 004 тыс. руб. (в 2024 г.: 56 125 тыс. руб.). Себестоимость продаж пропорционально снизилась и составила 31 212 тыс. руб. (в 2024г.: 38 792 тыс.руб.). Снижение показателей связано с уменьшением объемов реализации на фоне рыночной.

### 4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 41 тыс. руб. (в 2024 г. – 125 тыс. руб.).  
Прочие расходы составили 229 тыс. руб. (в 2024 г. – 974 тыс. руб.).

### 4.3. Чистая прибыль

Чистая прибыль организации за 2025 год составила 181 тыс. руб., что незначительно ниже показателя предыдущего года (194 тыс. руб.). Уровень рентабельности позволяет организации сохранять финансовую устойчивость.

## 5. Информация о капитале

Уставный капитал составляет 1 750 тыс. руб. Изменений в структуре и размере уставного капитала в отчетном периоде не было.

Чистые активы организации на 31.12.2025 составляют 3 191 тыс. руб. (на 31.12.2024: 3 203 тыс. руб.), что превышает размер уставного капитала. Отрицательная динамика отсутствует, структура баланса признается удовлетворительной.

## 6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на оценку финансового состояния, не происходило.

## 7. Иная информация

Иная существенная информация о финансовом положении Общества на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Генеральный директор  
ООО «АУФ»

«11» марта 2026



Остроухова Ю.Ю.