

Общество с ограниченной ответственностью «АВРОРА» ИНН 3663159707

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «АВРОРА» ОГРН 1223600013845
1.2. Юридический адрес: 394028, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Иркутская, дом № 1Б офис № 18/2
1.3. Дата государственной регистрации – 23.08.2022 г.
1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
г. Воронеж	8 человек
ОП в г. Ставрополь	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
ОП в г. Ставрополь	350035, Ставропольский край, г. Ставрополь, проезд Трудовой, дом 18	2
...	...	...

- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственный учредитель: Ятчев Сергей Петрович
1.7. Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор Общества: С.П. Ятчев (приказ № 1 от 18.10.2022).

Бухгалтерский, налоговый, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Центр сопровождения бизнеса» по договору № 18/22 от 01.10.2022.

- 1.9. Общество не подпадает под критерии обязательного аудита.
1.10. Бухгалтерская отчетность Общества подлежит утверждению решением единственного учредителя – Ятчевым Сергеем Петровичем.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Общество имеет право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, основание: п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует складские помещения:

- по договору аренды нежилого помещения № 189 от 12.10.2022
- по договору аренды жилых помещений № 47/22 от 20.09.2023

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства:

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.
В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся транспортные средства и оборудование.

5. Материально-производственные запасы:

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.
Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.
При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО.
Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. Раскрытие существенных показателей

Основные средства. Наличие и движение основных средств: В декабре 2025 г. был возврат ТС поставщику по соглашению о расторжении договоров купли-продажи автомобилей в связи с невыполнением Обществом обязательств по оплате транспортных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025	13 480	(1 212)	-	(7 160)	-	(861)	-	-	-	-	-	6 320	(2 073)	
	2024	-	-	13 480	-	-	(1 212)	-	-	-	-	-	13 480	(1 212)	
в том числе:															
Транспортные средства	2025	13 480	(1 212)	-	(7 160)	-	(861)	-	-	-	-	-	6 320	(2 073)	
	2024	-	-	13 480	-	-	(1 212)	-	-	-	-	-	13 480	(1 212)	

Амортизируемые и неамортизируемые ОС:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 414	12 268	-
в том числе:			
Транспортные средства:	2 414	12 268	-
Неамортизируемые основные средства - всего	1 833	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства:	1 833	-	-

Запасы:

[illegible]

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате факто в хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми и компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	33 738	(2 367)	20 310	-	(32 948)	-	(23 569)	-	21 100	(5 072)
	3а 2024 г.	50 700	-	33 800	-	(50 762)	-	(39 484)	-	33 738	(2 367)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	746	-	10 021	-	(545)	-	-	-	10 221	-
	3а 2024 г.	4 912	-	746	-	(4 912)	-	-	-	746	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	32 529	(2 367)	8 339	-	(32 392)	-	(23 569)	-	8 475	(5 072)
	3а 2024 г.	45 759	-	32 587	-	(45 817)	-	(39 484)	-	32 529	(2 367)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	10	-	(10)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4	-	(4)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3	-	273	-	-	-	-	-	276	-
	3а 2024 г.	29	-	3	-	(29)	-	-	-	3	-

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	439	-	1 625	-	-	-	-	-	2 064	-
	3а 2024 г.	-	-	439	-	-	-	-	-	439	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	21	-	42	-	-	-	-	-	63	-
	3а 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговым и компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	33 738	(2 367)	20 310	-	(32 948)	-	(23 569)	X	21 100	(5 072)
	3а 2024 г.	50 700	-	33 800	-	(50 762)	-	(39 484)	X	33 738	(2 367)

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	16 110	11 038	33 274	30 907	50 671	50 671
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 635	7 635	746	746	4 912	4 912
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 475	3 404	32 529	30 161	45 759	45 759

Наличие и движение обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	74 000	-	-	(72 940)	-	-	1 060
	3а 2024 г.	74 000	-	-	-	-	-	74 000
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	74 000	-	-	(72 940)	-	-	1 060
	3а 2024 г.	74 000	-	-	-	-	-	74 000
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	281 567	232 901	-	(263 863)	(8)	-	250 598
	3а 2024 г.	175 806	269 818	-	(164 056)	-	-	281 567
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	267 990	227 600	-	(261 877)	-	-	233 712
	3а 2024 г.	160 308	261 925	-	(154 243)	-	-	267 990
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	829	138	-	(129)	-	-	838
	3а 2024 г.	10 429	184	-	(9 784)	-	-	829
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	20	-	-	-	-	-	20
	3а 2024 г.	20	-	-	-	-	-	20
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	10 131	4 636	-	-	-	-	14 767
	3а 2024 г.	4 211	5 920	-	-	-	-	10 131
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	487	525	-	(381)	-	-	630
	3а 2024 г.	-	487	-	-	-	-	487
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 951	-	-	(1 431)	-	-	521
	3а 2024 г.	809	1 142	-	-	-	-	1 951
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	29	-	-	(29)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	152	2	-	(44)	-	-	110
	3а 2024 г.	-	152	-	-	-	-	152
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-
	3а 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	355 567	232 901	-	(336 803)	(8)	X	251 658
	3а 2024 г.	249 806	269 818	-	(164 056)	-	X	355 567

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	234 718	268 984	172 822
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	233 712	267 990	160 308
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 005	994	12 514

7. Инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
...	...	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 449 127 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию и ее удорожанием. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах:

Общество не входит в состав группы компаний, аффилированных лиц или иных связанных структур.

10. Способ раскрытия информации о господомощи:

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что требует комплексного подхода, включающего регулярный мониторинг финансовых показателей, оценку внешних факторов и разработку эффективных стратегий управления бизнесом.

1. Регулярно проводим аудит финансового состояния и выявляем потенциальные проблемы.
2. Разрабатываем стратегии управления рисками и планируем меры по минимизации негативных последствий.
3. Поддерживаем хорошие отношения с партнерами, поставщиками и клиентами.

12. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "С.П. Ятчев", written over a horizontal line.

Ятчев С.П.