

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АВРОРА» за 2025 год

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВРОРА»

Сокращенное наименование: ООО «АВРОРА»

ИНН: 1673003857

КПП: 167301001

Место нахождения (юридический адрес): 422530, Республика Татарстан (Татарстан), м.р-н Зеленодольский, г.п. Поселок Городского Типа Васильево, пгт Васильево, ул Праздничная, здание 7А.

Основной вид экономической деятельности:

Согласно Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД2) основной деятельностью Общества является код 49.41.1

Расшифровка вида деятельности: Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами. Данный вид деятельности подтверждается структурой активов (наличие значительной стоимости основных средств на счетах 01, 03) и структурой доходов.

Уставный капитал:

Уставный капитал Общества составляет **100 (Сто) тыс. рублей**. Изменений уставного капитала в отчетном периоде не производилось.

Состав участников общества:

Согласно учредительным документам, состав участников общества по состоянию на 31.12.2025 остается неизменным.

Среднесписочная численность:

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 5 человек.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «АВРОРА» сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ). В отчетном году применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Начисление амортизации основных средств — линейный метод.

Учет материально-производственных запасов — по фактической себестоимости.

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Существенных изменений в учетную политику по сравнению с предыдущим отчетным годом не вносилось.

3. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

Данные сформированы в соответствии с ФСБУ 4/2023 на основе оборотно-сальдовой ведомости (ОСВ) за 2025 год.

Код строки	Наименование показателя	Алгоритм расчета (Счета ОСВ)	Сумма на 31.12.2025, руб.	Сумма на 31.12.2024, руб. (Данные ОСВ)	Изменение	Пояснение
------------	-------------------------	------------------------------	---------------------------	--	-----------	-----------

АКТИВ

1150	Основные средства	01 - 02	7 258 т.р.	13 611 т.р.	-6 353 т.р.	Снижение связано с начислением амортизации и выбытием объектов. Поступление объектов в 2025 году составило 11 453 тыс. руб., что подтверждается оборотами по Дт 01. Однако амортизация (начислено 4 351 тыс. руб.) и выбытие объектов (15 260 тыс. руб.) привели к общему снижению остаточной стоимости.
------	-------------------	---------	-------------------	-------------	-------------	--

Код строки	Наименование показателя	Алгоритм расчета (Счета ОСВ)	Сумма на 31.12.2025, руб.	Сумма на 31.12.2024, руб. (Данные ОСВ)	Изменение	Пояснение
------------	-------------------------	------------------------------	---------------------------	--	-----------	-----------

Снижение ОНА связано с уменьшением вычитаемых временных разниц. В отчетном периоде отражено списание ОНА в сумме 1 792 тыс. руб., что коррелирует с расходами, принимаемыми для целей налогообложения в текущем периоде.						
1180	Отложенные налоговые активы (ОНА)	09	1 095 т.р.	2 887 т.р.	-1 792 т.р.	

Рост запасов обусловлен приобретением материалов. Остатки сформированы на счете 10.01 (материалы) в размере 263 тыс. руб. Обороты по						
1210	Запасы	10	263 т.р.	0	+263 т.р.	

Код строки	Наименование показателя	Алгоритм расчета (Счета ОСВ)	Сумма на 31.12.2025, руб.	Сумма на 31.12.2024, руб.	Изменение	Пояснение
				(Данные ОСВ)		приобретению МПЗ составили 1 994 428.11 руб., списаны в производство (счет 20) в сумме 1 731 604.77 руб.

Незначительный рост задолженности связан с увеличением отгрузок на конец года. Основная сумма сформирована задолженностью покупателей (счет 62.01 - 35 529 тыс. руб.). Авансы выданные поставщикам (счет 60.02) составили 2 020 тыс. руб. Прочая дебиторская задолженность несущественна.							
1230	Дебиторская задолженность	60.02 + 62.01 + 76 (Дт)	39 362 т.р.	35 659 т.р.	+ 3 703 т.р.		

		Сумма на 31.12.2024,			
Код строки	Наименование показателя	Алгоритм расчета (Счета ОСВ)	Сумма на 31.12.2025, руб.	руб. (Данные ОСВ)	Изменение
Пояснение					
Увеличение объясняется значительным поступлением выручки и авансов. Остатки на расчетных счетах (счет 51) составили 4 658 тыс. руб. Депозитные счета (55.03) на конец года обнулены.					
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	50 + 51 + 55	4 658 т.р.	1 639 т.р.	+3 018 т.р.
ПАССИВ					
Рост связан с отсрочками оплаты. Основная сумма сформирована задолженностью перед поставщиками (счет 60.01 - 2 183 тыс. руб.). Полученные авансы (счет 62.02) отсутствуют. Прочая					
1520	Кредиторская задолженность	60.01 + 62.02 + 76 (Кт)	21 162 т.р.	15 083 т.р.	+6 079 т.р.

Код строки	Наименование показателя	Алгоритм расчета (Счета ОСВ)	Сумма на 31.12.2025, руб.	Сумма на 31.12.2024, руб. (Данные ОСВ)	Изменение	Пояснение
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	84 + 99	19 967 т.р.	15 794 т.р.	+4 173 т.р.	Рост обусловлен получением чистой прибыли отчетного года. (См. Отчет о финансовых результатах).
1540	Оценочные обязательства	96 (в ОСВ отсутствуют)	0	0	-	Обществом не создавался резерв по сомнительным долгам и не формировались оценочные обязательства по отпускам (счет 96).

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Код строки	Наименование показателя	Сумма за 2025 г., тыс. руб.	Пояснение
2110	Выручка	165 532	Выручка отражена по кредиту счета 90.01. Снижения выручки по сравнению с предыдущим периодом не наблюдалось.
2120	Себестоимость продаж	(144 100)	Списаны затраты, собранные на счете 20, в дебет счета 90.02. Валовая прибыль составила 21 432 тыс. руб.
2210	Управленческие расходы	(5 472)	Расходы, учтенные на счете 26, списаны в дебет счета 90.08.
2200	Прибыль (убыток) от продаж	15 960	Формируется как разница между выручкой, себестоимостью и управленческими расходами.
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	14 023	В отчетном периоде отражены прочие доходы (счет 91.01 - 586 тыс. руб.) и прочие расходы (счет 91.02 - 2 523 тыс. руб.), что снизило прибыль от продаж до итогового значения.
2410	Текущий налог на	(3 712)	Начислен налог на прибыль.

Код	Наименование	Сумма за 2025 г., тыс.	Пояснение
строки	показателя	руб.	
	прибыль		
2400	Чистая прибыль (убыток)	10 311	Чистая прибыль сформирована.

5. Отложенные налоговые активы и обязательства

В течение 2025 года в учете Общества отражены следующие изменения по налогу на прибыль:

Отложенные налоговые активы (ОНА, счет 09): Остаток на начало года составлял 2 887 тыс. руб. В течение года были начислены ОНА в размере 768,98 руб. (возникновение новых вычитаемых временных разниц) и списаны (погашены) ОНА в размере 1 792 тыс. руб. (уменьшение временных разниц). В результате остаток ОНА на конец года составил 1 095 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО, счет 77): Остаток на начало года составлял 3 363 тыс. руб. За период были погашены (списаны) налогооблагаемые временные разницы на сумму 2 059 тыс. руб. Остаток на конец года — 1 304 тыс. руб.

Изменение ОНА и ОНО повлияло на текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 (ФСБУ 18).

6. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность (стр. 1230):

Покупатели (счет 62.01): 35 529 тыс. руб. (99.8% от всей дебиторской задолженности).

Авансы выданные (счет 60.02): 2 021 тыс. руб.

Прочие дебиторы (счет 76): 44 тыс. руб.

Анализ: Вся задолженность является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам (счет 63) Обществом не формируется.

Кредиторская задолженность (стр. 1520):

Поставщики и подрядчики (счет 60.01): 23 183 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность (счет 76): 4 718 тыс. руб.

Анализ: Рост кредиторской задолженности на 6 млн. руб. по сравнению с прошлым годом свидетельствует о привлечении заемного финансирования в виде отсрочек платежей. Просроченной кредиторской задолженности нет.

7. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде ООО «АВРОРА» не осуществляло существенных операций со связанными сторонами (аффилированными лицами), подлежащими обязательному раскрытию в составе пояснительной записки. Сделки с участниками (учредителями) и ключевым управленческим персоналом носили обычный характер, соответствующий рыночным условиям.

8. События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года и до даты подписания бухгалтерской отчетности, которые могли бы повлиять на имущественное и финансовое положение Общества, не выявлено.

Генеральный директор