

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

Общество с ограниченной ответственностью «Аврора плюс» (ООО «Аврора +»)
ИНН 7302030607, КПП 730201001, ОГРН 1057302038573

Адрес: 433503, Ульяновская область, г.о. город Димитровград, г Димитровград, ул Калугина, зд. 52, офис 3

1. Общая информация об организации.

ООО «Аврора +» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 39 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Участники Общества:

- Шульга Е.П. доля уставного капитала 70 %
- Шульга А.Е., доля уставного капитала 15 %
- Шульга М.Е., доля уставного капитала 15 %

2. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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.

Имущество, предоставляемое за плату во временное пользование (аренду), учитывается на отдельном забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Общество осуществляет раздельный бухгалтерский учет доходов и расходов по видам деятельности. На счете 90.01 «Выручка» доходы отражаются отдельно по видам деятельности предприятия. Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты и учитываются раздельно по номенклатурным группам (видам деятельности предприятия), номенклатурные группы в свою очередь подразделяются на подразделения.

3. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего	2025	285	(1)	-	-	(6)	285	(7)
	2024	-	-	331	(46)	(1)	285	(1)
В том числе: Оборудование	2025	285	(1)	-	-	(6)	285	(7)
	2024	-	-	331	(46)	(1)	285	(1)

4. Запасы.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Фактическая стоимость	Резерв под обесценение	Затраты	Списано	Изменением видов запаса	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
Запасы- всего	2025	931	-	101220	(101319)	х	-	832
	2024	1067	-	108757	(108893)	х	-	931
В том числе: Сырье и материалы	2025	931	-	33182	(268)	(33013)	-	832
	2024	1067	-	36025	(381)	(35780)	-	931
Незавершенное производство	2025	-	-	68038	(101051)	33013	-	-
	2024	-	-	72733	(108513)	35780	-	-

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		По условиям договора	Резерв	Поступило	Погашено	Восстановление резерва	По условиям договора	Резерв
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	108766	-	112846	(144021)	-	77591	-
	2024	53762	-	123383	(68379)	(17)	108766	-
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	230	-	91	(218)	-	103	-
	2024	559	-	65	(394)	-	230	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	74299	-	112368	(143289)	-	43378	-
	2024	19990	-	122113	(67804)	(5)	74299	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	33855	-	368	(498)	-	33725	-
	2024	33006	-	1023	(174)	(12)	33855	-

6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	2025	64926	45110	(60989)	49047
	2024	44371	58314	(37759)	64926
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	62298	43315	(60242)	45372
	2024	42739	56640	(37080)	62298
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	125	-	(81)	43
	2024	44	125	(44)	125
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	321	6	(299)	27
	2024	45	301	(26)	321

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	33276	36114
Затраты на оплату труда	20860	17624
Отчисления на социальные нужды	4743	3786
Амортизация	6	1
Прочие затраты	56027	63526
Итого расходы по обычным видам	114926	121052

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 91184 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя обусловлено аномально теплой зимой 2025 года, это привело к сокращению спроса на тепловую энергию.