

**ООО «АВРОРА СПГ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024г.**

## Оглавление

<b>I.</b>	<b>Общие сведения</b> .....	<b>3</b>
	Общая информация.....	3
	1. Территориально обособленные подразделения.....	3
	2. Основные виды деятельности.....	3
	3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	4
	4. Информация о численности персонала.....	4
<b>II.</b>	<b>Существенные аспекты Учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности</b> .....	<b>4</b>
	5. Основа составления.....	4
	6. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	5
	7. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства.....	6
	8. Основные средства.....	6
	9. Нематериальные активы.....	7
	10. Финансовые вложения.....	7
	11. Материально-производственные запасы.....	7
	12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	8
	13. Расходы будущих периодов.....	9
	14. Дебиторская задолженность.....	9
	15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	10
	16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	10
	17. Кредиты и займы полученные.....	11
	18. Отложенные налоги.....	12
	19. Признание доходов и расходов.....	12
	20. Изменение учетной политики. Корректировка данных предшествующего.....	13
<b>III.</b>	<b>Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчётности</b> ..	<b>14</b>
	21. Нематериальные активы – расшифровка стр. 1110 ф.1 Бухгалтерского Баланса.....	14
	22. Основные средства – расшифровка стр. 1150 ф.1 Бухгалтерского баланса.....	16
	23. Финансовые вложения – расшифровка стр. 1170 ф.1 Бухгалтерского баланса.....	18
	24. Запасы – расшифровка стр. 1210 ф.1 Бухгалтерского Баланса.....	20
	25. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	21
	26. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным.....	25
	27. Капитал и резервы.....	25
	28. Кредиты и займы.....	25
	29. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	25
	30. Отчет о финансовых результатах.....	26
	31. Доходы и Расходы по обычным видам деятельности.....	26
	32. Прочие доходы и расходы.....	27
	33. Налог на прибыль.....	27
	34. Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств.....	29
	35. Оценочные обязательства и условные обязательства.....	29
	36. Вознаграждения управленческому персоналу.....	29
<b>IV.</b>	<b>Информация о связанных сторонах</b> .....	<b>30</b>
<b>V.</b>	<b>Риски хозяйственной деятельности</b> .....	<b>31</b>
<b>VI.</b>	<b>Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений</b> .....	<b>32</b>
<b>VII.</b>	<b>Информация о непрерывности деятельности</b> .....	<b>32</b>
<b>VIII.</b>	<b>События после отчетной даты и государственной помощи</b> .....	<b>33</b>

## **I. Общие сведения**

### **Общая информация**

#### Общество с ограниченной ответственностью «АВРОРА СПГ»

Юридический и фактический адрес: 123112, Город Москва, вн.тер. г.  
Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 19/64

Адрес страницы в сети Интернет: <http://auroralng.ru>

Дата государственной регистрации: 01 июля 2021 года.

ОГРН: 1217700308704

ИНН: 9703039022

КПП: 770301001

Устав Общества утвержден решением Единственного участника ООО «АВРОРА СПГ» от 25.08.2021г №3 Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 77 №01357453 от 01.07.2021г.

Генеральный директор – Воробьев Денис Юрьевич, избран на должность генерального директора в соответствии с Решением единственного участника №4 от 01.02.2022

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

### **1. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет в своем составе обособленное подразделение «АВРОРА СПГ ОФИС БЕЛЯЕВО», поставлено на учет 10 апреля 2023 года в ИФНС №28 по г. Москве с присвоением КПП 772801001 и зарегистрировано по адресу Москва г, ул. Миклухо-Маклая, д. 36А, офис 600.

### **2. Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности Общества в 2024 году является Деятельность головных офисов (ОКВЭД 70.10).

### 3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Состав совета директоров:

ФИО	Вознаграждения членам Совета директоров
Дмитриев Андрей Игоревич	Не осуществлялись
Воробьев Денис Юрьевич	Не осуществлялись
Кондрик Ирина Владимировна	Не осуществлялись

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Воробьев Денис Юрьевич.

### 4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 5 человек в 2023 году;
- 15 человек в 2024 году.

## II. Существенные аспекты Учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности

### 5. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2021 года №1.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением 1С Предприятие 8.3 Управление производственным предприятием, Зарплата и Управление Персоналом.

Используемый в организации порядок документооборота обеспечивает полноту, достоверность и своевременность отражения в бухгалтерском учете операций финансово- хозяйственной деятельности. Формируемая бухгалтерская и

налоговая отчетность представляет сопоставимую и достоверную информацию об имущественном положении, доходах и расходах Общества.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

#### **6. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

<i>Валюта</i>	<i>31 декабря 2024 г.</i>	<i>31 декабря 2023 г.</i>
Доллар США	101,6797	89,6883
Евро	106,1028	99,1919
Китайский юань	13,4272	12,5762

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца (на отчетную дату) и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **7. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **8. Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. №204н, принятые к учету в установленном порядке.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Для начисления амортизации Общество использует линейный способ.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Авансы, выданные непосредственно для целей приобретения и создания основных средств (без НДС), отражаются в Бухгалтерском балансе по строке

«Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств», входящей в строку «Основные средства» раздела «Внеоборотные активы».

Лимит стоимости отнесения активов, характеризующихся признаками признания основных средств, составляет 100 000 руб. Объекты стоимостью менее 100 000 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия признания основных средств, активами не признаются, затраты на приобретение, создание таких активов

отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения контроля сохранности этих объектов, организуется их учет на соответствующих забалансовых счетах. Забалансовый учет указанных ценностей ведется в количественном выражении до момента их фактического выбытия, оформляемого актом на списание материалов, с указанием справочной информации о стоимости, по которой они учитывались на балансе.

## **9. Нематериальные активы**

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ «Учет нематериальных активов» 14/2022.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая достоверно определена.

Для начисления амортизации Общество использует линейный способ.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого использование нематериального актива будет приносить экономические выгоды организации.

## **10. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## **11. Материально-производственные запасы**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором

понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете).

По результатам годовой инвентаризации запасов, на которые рыночная цена в течение года снизилась, или которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество, на конец отчетного периода создается резерв под снижение стоимости указанных запасов с отражением его по кредиту счета 14

«Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и дебету счета 90.02 «Себестоимость продаж» или дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы». В следующем отчетном периоде по мере списания материальных ценностей, по которым образован резерв, зарезервированная сумма восстанавливается: в учете делается запись по дебету счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и дебету счета 90.02 «Себестоимость продаж» или кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы». В бухгалтерском балансе на конец отчетного года данные запасы отражаются за минусом созданного резерва. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на отдельном забалансовом счете в количественном и суммовом выражении (в оценке, указанной в договоре или в акте приема-передачи). В случае отсутствия стоимости имущества, принятого на ответственное хранение в договоре, или в акте приема-передачи, учет имущества, принятого на ответственное хранение, производится по стоимости услуг за ответственное хранение с учетом НДС.

## **12. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция**

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Расходы организации», ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н (далее – ПБУ 10/99) с учетом отраслевых особенностей.

Учет затрат, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, ведется в разрезе видов услуг.

Расходы учитываются на счете 26 в разрезе статьей затрат.

Расходы, формирующие себестоимость оказанных услуг на конец каждого отчетного периода, списываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж».

Общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются на счет 90.2 «Управленческие расходы».

### **13. Расходы будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета затрат (расходов) в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.).

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы на страхование. В бухгалтерской отчетности данный вид расхода учитывается по статье «Дебиторская задолженность»;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам. В бухгалтерской отчетности данный вид расхода учитывается по статье «Запасы».

Расходы будущих периодов погашаются:

Равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору.

### **14. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Компанией той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с

последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

### **15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Прочие поступления» или «Прочие платежи». Движение денежных средств в бухгалтерской отчетности отражается в соответствии с ПБУ 23/2011.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки по налогу на добавленную стоимость;
- операции по аккредитивам в иностранной валюте;
- курсовые разницы, начисленные в течение отчетного периода;
- расчеты с подотчетными лицами по выдаче и возврату денежных средств в подотчет;
- расчеты с поставщиками товаров, работ и услуг по оплате и возврату денежных средств на расчетный счет;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

### **16. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества, и составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Общество на 31.12.2024г. не формировало добавочный капитал и резервный фонд.

## 17. Кредиты и займы полученные

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам. Дополнительными расходами по займам являются:
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов). Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Для целей учета процентов по договорам займа (кредита) под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте «Кредиты и займы».

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), начисляются равномерно, то есть на конец каждого месяца вне зависимости от условий предоставления займа (кредита) на основании п. 8 ПБУ 15/2008.

## 18. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые расходы и постоянные налоговые доходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

		Тыс . руб	
Бухгалтерский баланс (ф.1)		31.12.2024	31.12.2023
<i>Актив</i>			
Стр 1180 «Отложенные налоговые активы»			
	- убытки прошлых лет	1958	2420
	- Расходы будущих периодов	4	
	- Оценочные обязательства и резервы	831	
<i>Пассив</i>			
Стр 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:			
	- Нематериальные активы	12	10
	- Основные средства	11	30

## 19. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи материально-производственных запасов;
- доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и всех услуг
- материально- производственных запасов;

- заработная плата персонала

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся: Расходы от продажи и покупки иностранной валюты;

- Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- Проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);

Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;

Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

- Услуги банка;
- Услуги по агентским договорам - компенсация затрат;
- Штрафы, пени и неустойки;
- Иные аналогичные расходы.

## **20. Изменение учетной политики. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.**

В 2024 году не вносились изменения в учетную политику, которые повлекли бы за собой корректировку предыдущих отчетных периодов.

**III. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности****21. Нематериальные активы – расшифровка стр. 1110 ф.1 Бухгалтерского Баланса****1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	53	(1)	-	-	-	(5)	-	-	-	53	(6)
	5110	за 2023г.	-	-	53	-	-	(1)	-	-	-	53	(1)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	53	-	-	(1)	-	-	-	53	(1)

**1.2 Первоначальная стоимость, нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**ООО «АВРОРА СПГ»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024г.	-	-	-	-	

**ООО «АВРОРА СПГ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.**

нематериальных активов - всего	519 0	за 2023г.	-	53	-	(53)	-
в том числе:							
Товарный знак	518 1	за 2024г.	-	-	-	-	-
	519 1	за 2023г.	-	53	-	(53)	-

## 22. Основные средства – расшифровка стр. 1150 ф.1 Бухгалтерского баланса

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	217	(68)	-	-	-	(105)	-	-	-	217	(173)
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	(68)	-	-	-	217	(68)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	217	(68)	-	-	-	(105)	-	-	-	217	(173)
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	(68)	-	-	-	217	(68)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**ООО «АВРОРА СПГ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.**

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 003	2459	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

**ООО «АВРОРА СПГ»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом являются:

- аренда помещения для расположения обособленного подразделения, по адресу: Москва, ул. Миклухо-Маклая, д. 36А – Договор аренды нежилого помещения №F94 от 06.03.2024, арендодатель ООО «СЮЗ»

- аренда помещения для расположения головного подразделения, по адресу: РФ, г. Москва, 123112, Пресненская набережная, д. 12 , этаж 44 , офис 4405.1, помещение 3.1 - договору субаренды №101824ю/3 от 28.03.2023 г. , арендодатель ООО «МОЦ»

## 23. Финансовые вложения – расшифровка стр. 1170 ф.1 Бухгалтерского баланса

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	3 460 312	-	587 737	-	-	-	-	4 048 049	-
	5311	за 2022г.	894 264	-	2 566 048	-	-	-	-	3 460 312	-
в том числе: Доли	5302	за 2024г.	22 552	-	999	-	-	-	-	23 551	-
	5312	за 2023г.	22 510	-	42	-	-	-	-	22 552	-
Займы	5303	за 2024г.	3 437 760	-	586 738	-	-	-	-	4 024 498	-
	5313	за 2023г.	871 754	-	2 566 006	-	-	-	-	3 437 760	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	3 460 312	-	587 737	-	-	-	-	4 048 049	-
	5310	за 2023г.	894 264	-	2 566 048	-	-	-	-	3 460 312	-

**ООО «АВРОРА СПГ»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге – всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) – всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

*Доли:*

Наименование	Доля владения	Сумма, тыс. руб
ООО «Аврора СПГ Владивосток»	100%	1 000
ООО «Аврора СПГ Хабаровск»	100%	21 552
ООО «Аврора СПГ Астрахань»	99%	999
ООО «Аврора СПГ Спасск-Дальний»	99%	999

По состоянию на 31.12.2024 года УК ООО «Аврора СПГ Спасск-Дальний» не оплачен

*Займы выданные:*

Наименование заемщика	Сумма	Дата возврата
ООО «Аврора СПГ Владивосток»	3 253 944	2032 год
ООО «Аврора СПГ Хабаровск»	770 554	2032

**ООО «АВРОРА СПГ»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

**24. Запасы – расшифровка стр. 1210 ф.1 Бухгалтерского Баланса**

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Информация о составе, стоимости и движении запасов раскрыта в таб. 4.1.

**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	282	-	282	1 010	(1 228)	-	-	X	63	-	63
	5420	за 2023г.	33	-	33	1 832	(1 584)	-	-	X	282	-	282
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	61	-	61	1 010	(1 026)	-	-	8	45	-	45
	5421	за 2023г.	-	-	-	1 412	(1 352)	-	-	-	61	-	61
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	221	-	221	-	(202)	-	-	-	19	-	19
	5426	за 2023г.	33	-	33	420	(232)	-	-	-	221	-	221

Запасы в залоге отсутствуют.

ООО «АВРОРА СПГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

**25. Дебиторская и кредиторская задолженность**

**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности – расшифровка стр. 1220 ф.1 Бухгалтерского Баланса**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	265 039	-		611 887	-	-	-	-	-	-	876 926	-
	5521	за 2023г.	-	-		229 231	-	-	-	35 808	-	-	265 039	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	265 039	-		611 887	-	-	-	-	-	-	876 926	-
	5524	за 2023г.	-	-		229 231	-	-	-	35 808	-	-	265 039	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	4 757	-	30 123	-	3 412	-	-	-	732	-	32 200	-
	5530	за 2023г.	35 976	-	4 551	-	44	-	-	35 808	-	82	4 757	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	3 852	-	28 847	-	2 411	-	-	-	-	-	30 288	-
	5531	за 2023г.	-	-	3 852	-	-	-	-	-	-	-	3 852	-

**ООО «АВРОРА СПГ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.**

Авансы выданные	5512	за 2024г.	452	-	650	-	124	-	-	-	-	978	-	
	5532	за 2023г.	111	-	385	-	44	-	-	-	-	452	-	
Прочая	5513	за 2024г.	453	-	626	-	877	-	-	-	732	-	934	-
	5533	за 2023г.	35 865	-	314	-	-	-	-	35 808	-	82	453	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	269 796	-	30 123	611 887	3 412	-	-	X	732	-	909 126	-
	5520	за 2023г.	35 976	-	4 551	229 231	44	-	-	X	-	82	269 796	-

Наиболее крупным дебитором является компания ООО «Аврора СПГ Владивосток». По состоянию на 31.12.2024 задолженность ООО «Аврора СПГ Владивосток» проценты по займам – 688 618 тыс. руб, ООО «Аврора СПГ Хабаровск» - 188 308 тыс. руб. Задолженность является долгосрочной.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 года отсутствует.

**ООО «АВРОРА СПГ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.**

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности – расшифровка стр. 1520 ф. 1 Бухгалтерского Баланса**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткоср оч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторск ую задолже- н- ность	перевод из кредито р- ской в де- биторск ую задолже- н- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	3 767 127	636 413	576 343	-	-	-	-	-	4 979 883
	5571	за 2023г.	917 289	2 638 339	211 499	-	-	-	-	-	3 767 127
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	3 767 127	636 413	576 343	-	-	-	-	-	4 979 883
	5573	за 2023г.	917 289	2 638 339	211 499	-	-	-	-	-	3 767 127
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 175	2 370	-	(41)	-	-	732	-	4 236
	5580	за 2023г.	28 698	1 047	-	(28 652)	-	-	-	82	1 175
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	225	171	-	(37)	-	-	-	-	359
	5581	за 2023г.	176	97	-	(48)	-	-	-	-	225
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	945	2 194	-	-	-	-	732	-	3 871
	5583	за 2023г.	224	945	-	(306)	-	-	-	82	945
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**ООО «АВРОРА СПГ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.**

займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	6 491	-	-	(6491)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	4	5	-	(4)	-	-	-	-	6
	5586	за 2023г.	21 807	4	-	(21807)	-	-	-	-	4
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	3 768 302	638 783	576 343	(41)	-	X	732	-	4 984 119
	5570	за 2023г.	945 987	2 639 386	211 499	(28652)	-	X	-	82	3 768 302

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2024г отсутствует.

## 26. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В 2024 году Общество осуществляло как облагаемые (по ставке 20%) так не подлежащие налогообложению на основании пп.15 п. 3 ст. 149 НК РФ операции. Таким образом в 2024 году применялся отдельный учет сумм Налога на добавленную стоимость на основании ст. 149 НК РФ.

НДС, не принятый к вычету в течение 2024 года, относился на стоимость приобретенных услуг, основных средств, товарно-материальных ценностей и тд.

## 27. Капитал и резервы

### Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024г. составляет 10 000 рублей. Перечень учредителей Общества на 31.12.2024 г. приведен в таблице

Учредители	Доля участия в УК, %
Дмитриев А.И.	100

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2024 года состав учредителей Общества не менялся.

## 28. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2024г. Общество имеет задолженность по договорам займа в размере 4 979 883 тыс. руб. В том числе основной долг 4 164 752 тыс. рублей. Задолженность по процентам 815 131 тыс. руб.

Сроки погашения основного долга по договорам займа до 09.2032 года.

## 29. Информация, связанная с использованием денежных средств

тыс. руб.

	2024 г	2023 г
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	1 547	162

### 30. Отчет о финансовых результатах

#### Выручка (доходы) и расходы, связанные с реализацией

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

Выручка и себестоимость отражаются в стр. 2110, 2120 Отчета о финансовых результатах.

### 31. Доходы и Расходы по обычным видам деятельности

#### ➤ Доходы

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции за 2024 год составила – 28 406 тыс. руб. без учета НДС.

#### ➤ Расходы

За отчетный период расходы Общества, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» составили – 60 339 тыс. руб., в том числе

Расшифровка стр. 2120 ф.2 Бухгалтерского Баланса

Тыс. руб

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	883	1 131
Расходы на оплату труда	5620	36 064	19 896
Отчисления на социальные нужды	5630	6 271	3 415
Амортизация	5640	111	69
Прочие затраты	5650	17 010	6 917
Итого по элементам	5660	60 339	31 428
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	60 339	31 428

**32. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы – расшифровка стр. 2320 ф.2 Бухгалтерского Баланса

тыс. руб.

Прочие доходы	за 2024 год	за 2023 год
Проценты по займам выданным	611 888	229 231
Проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах	1 547	162
Оценочные обязательства по оплате труда	532	

Прочие расходы – расшифровка стр 2330 и 2340 ф. 2 Бухгалтерского Баланса

тыс. руб.

Наименование статьи	за 2024 год	за 2023 год
Проценты к уплате по кредитам, займам	576 343	576 343
Прочие расходы, в т.ч.:	4 851	2501
Услуги банка	793	374
Прочие расходы, не принимаемые в НУ	3 969	2 096
Прочие расходы	89	31

**33. Налог на прибыль**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Тыс. руб

Показатель		
	2024	2023
Порядок расчета		
Прибыль до налогообложения		
Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	841	-6 198
Отложенный налоговый актив на начало периода		
Сальдо на начало периода по дебету счета 09	2 420	1 619
Отложенное налоговое обязательство на начало периода		
Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	40	-
Отложенный налоговый актив на конец периода**		
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	2 793	2 419
Отложенное налоговое обязательство на конец периода**		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	23	40
Отложенный налог на начало периода	2379	1 619
Отложенный налог на конец периода	2770	2 379
Отложенный налог за отчетный период	391	761
Текущий налог на прибыль	-851	
Доход/расход по налогу за отчетный период	-460	761

**ООО «АВРОРА СПГ»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Условный доход/расход по налогу	-168	1 239
Постоянный налоговый расход	-846	-479
Чистая прибыль	381	-5 437

Справочно:

Тыс. руб

Информация о начисленных и уплаченных налогах отражена в таблице.				
Налоги	Задолженность «-»/переплата «+» на начало года	Перечислено	Начислено	Задолженнос ть «- »/переплата «+» на конец года
<b>2023</b>				
Налог на доходы физических лиц	-82	2 583	2 501	
Страховые взносы	-92	3 075	3 415	-431
<b>2024</b>				
Налог на доходы физических лиц		4 593	4 593	
Страховые взносы	-431	5 662	5 735	-504

### 34. Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Денежные средства	На 31.12.24	На 31.12.23
Денежные средства в кассе	-	-
Собственные денежные средства на расчетных счетах в банках	466	1 371
Собственные денежные средства, размещенные на депозитных счетах	11 300	18 000

тыс. руб.

Итого по строке 4119 "Прочие поступления", в т.ч.	2024	2023
Проценты по депозитам	1 547	162

### 35. Оценочные обязательства и условные обязательства

#### Условные обязательства:

По мнению руководства Общества, существующие на отчетную дату претензии к Обществу не могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

#### Оценочные обязательства:

В 2024 году созданы обязательства (резервы) на оплату труда

Тыс. руб

Обязательство	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2024
Резерв по оплате труда	3 474	611	2863
Страховые взносы с резерва по оплате труда	560	99	461

### 36. Вознаграждения управленческому персоналу

Размер выплат вознаграждений управленческому персоналу составил:

за 2023 г. – 19 953 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 2 501 тыс. руб., сумма страховых взносов составила 3 415 тыс. руб.

за 2024 г. – 32 743 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 4 593 тыс. руб., страховые взносы составили 5 736 тыс. рублей

Выплата вознаграждений участникам Общества в 2023-2024г. не производилась.

Расходы на негосударственное пенсионное обеспечение управленческому персоналу в 2023-2024 году отсутствуют.

**IV. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами являются учредители Общества. Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2024 г. Приведен в таблице.

Наименование связанной стороны	Доля участия в УК, в %
Дмитриев Андрей Игоревич	100

Общество является участником следующих Организаций:

Наименование	Доля владения	Доля в залоге
ООО «Аврора СПГ Владивосток»	100%	100% - договор залога: 77/810-Н/77-2023- 6-271 Дата договора залога: 26.07.2023
ООО «Аврора СПГ Хабаровск»	100%	100% - Договор залога: 77/810-Н/77-2022- 5-712 Дата договора залога: 25.10.2022
ООО «Аврора СПГ Астрахань»	99%	-
ООО «Аврора СПГ Спасск-Дальний»	99%	-

Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям со связанными сторонами:

Связанная сторона	Обязательство	Стоим. Показатель на 31.12.2024, руб	Срок действия/ окончания
ООО «Аврора СПГ Владивосток»	Предоставление денежных средств по договорам займа	3 253 943 616,44	09.2032
	Проценты за пользование денежными средствами по договорам займа	688 617 718,48	09.2032
	Договор о передаче полномочий един испол. органа управл. органу ООО "АВРОРА СПГ" от 14.07.2023	-	Обязательства исполнены в 2024 году
	1-УПВ от 28.12.2023	20150967,74, в том числе НДС 3358494,62	5 лет с момента заключения
	Лицензионный договор на предоставление неисключительных прав на Товарный знак	432000, в том числе НДС - 72000	
ООО «Аврора СПГ Хабаровск»	Предоставление денежных средств по договорам займа	770 554 000,00	09.2032
	Проценты за пользование денежными средствами по договорам займа	188 308 381,63	09.2032
	Договор о передаче полномочий един. Испол. Органа от 10.06.2023	2380000,00, в том числе НДС 396666,67	5 лет с момента заключения
	2-УПХ от 10.06.2023	4320000,00, в том числе НДС 720000,00	5 лет с момента заключения

**ООО «АВРОРА СПГ»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

ООО «Аврора СПГ Астрахань»	Договор о передаче полномочий един испол. Органа управл. Органу ООО «АВРОРА СПГ» от 10.07.2023	1405161,29, в том числе НДС 234193,5	5 лет с момента заключения
	Договор 3-УПА от 02.08.2024	1490322,58, в том числе НДС 248387,10	5 лет с момента заключения
ООО «Аврора СПГ Спасск-Дальний»	Договор о передаче полномочий един испол. Органа управл. Органу ООО «АВРОРА СПГ» от 21.12.2023	108000, в том числе НДС 18000	5 лет с момента заключения

Форма расчетов безналичная. Сроки исковой давности не наступили.

Существенные денежные потоки организации связанным сторонам: тыс. руб

Связанная сторона	2024	2023	2022
ООО «Аврора СПГ Владивосток»	573 038	1 809 152	621 950
ООО «Аврора СПГ Хабаровск»	13 700	756 854	-
ООО «Аврора СПГ Астрахань»	999		
ООО «Аврора СПГ Спасск-Дальний»			

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии со ст. 3, 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», в результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев Общества установлено, что таковыми являются:

- Дмитриев Андрей Игоревич – ИНН 772773782874

**V. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

## VI. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

После отчетной даты, крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств, финансовых вложений и иных активов - отсутствуют.

## VII. Информация о непрерывности деятельности

Величина чистых активов:

Тыс. руб

31.12.2024	31.12.2023г	31.12.2022г
(15578)	(15960)	(10522)

Увеличение отрицательных чистых активов за 2022-2023гг и сохранение отрицательных чистых активов по итогам 2024 г. могут указывать на наличие существенной неопределенности, и вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. Но, основными причинами образования отрицательной величины чистых активов является следующее:

ООО «Аврора СПГ» ведет свою деятельность с 2021 года в целях развития инфраструктуры рынка производства и потребления малотоннажного сжиженного природного газа на всей территории Российской Федерации. Приоритетной зоной выбран Дальний Восток.

В настоящее время рынок находится в начальной фазе развития, поэтому требуется значительные усилия, сроки и вложения для его становления. Компания нацелена на долгосрочное развитие, результатом которого будет рост чистых активов, начиная с 2024-2025 гг.

В качестве принимаемых мер для увеличения чистых активов можно отнести увеличение количества проектов, которыми управляет ООО «Аврора СПГ»

В перспективе 6-ти лет планируется увеличение количества объектов под управлением до 5-6 шт, с общим объёмом производства до 220 тыс. тн/год. Это позволит занять компании серьезные позиции на рынке производства малотоннажного сжиженного природного газа. Одновременно разрабатывается архитектура сбытовых проектов, которая будет синхронизирована с сетью производства сжиженного природного газа.

В 2024 году виды деятельности в Обществе не прекращались.

В 2025-2026 гг. Общество не планирует прекращение деятельности.

### **VIII. События после отчетной даты и государственной помощи.**

Существенные события после отчетной даты, способные повлиять на прошлые отчетные периоды отсутствуют.

Государственная помощь в течении 2023-2024 гг. не оказывалась.

«04» марта 2025г.

Генеральный директор

Воробьев Д. Ю.