

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.5. 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 нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

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.	-	1 879	-	(1 879)	-
	5250	за 2023г.	-	1 242	(61)	(1 181)	-
в том числе:							
Легковой автомобиль Mercedes-Benz V-Класс V 250 D 4MATIC vin:W1V44781513809188	5241	за 2024г.	-	1 879	-	(1 879)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota Hilux	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	868	-	(868)	-
Смартфон Apple iPhone 14 Pro 512 GB (Space Black)	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	129	-	(129)	-
Плата Gigabyte	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	7	7	-	-
Клавиатура проводная	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	2	2	-	-
Твердотельный накопитель SSD	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	11	11	-	-
Память DIMM	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	4	4	-	-
Мышь беспроводная	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	1	1	-	-
Монитор MSI	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	9	9	-	-
БД Deepcool		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	8	8	-	-
Процессор Intel		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	14	14	-	-
Кулер DEEPCOOL		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2	2	-	-
Память USB		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2	2	-	-
Смартфон Samsung Galaxy Z Fold5 SM-F946B 1 Tb черный фантом		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	183	-	(183)	-

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	13 149	13 149	6 585
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	(500)	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения
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 2024г.	55 811	-	-	(17 321)	-	-	-	-	38 490
	5311	за 2023г.	59 567	-	10 180	(13 936)	-	-	-	-	55 811
в том числе: вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2024г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10
	5312	за 2023г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10
займы	5303	за 2024г.	55 801	-	-	(17 321)	-	-	-	-	38 480
	5313	за 2023г.	59 567	-	10 170	(13 936)	-	-	-	-	55 801
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	12 000	-	10 000	(12 000)	-	310	-	-	10 310
	5315	за 2023г.	-	-	12 000	-	-	-	-	-	12 000
в том числе: займы	5306	за 2024г.	-	-	10 000	-	-	310	-	-	10 310
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозиты	5307	за 2024г.	12 000	-	-	(12 000)	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	-	-	12 000	-	-	-	-	-	12 000
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	67 811	-	10 000	(29 321)	-	310	-	-	48 800
	5310	за 2023г.	59 567	-	22 180	(13 936)	-	-	-	-	67 811

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	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 381 484	-	634 535	-	(1 208 599)	-	-	-	-	-	-	807 420	-
	5530	за 2023г.	572 377	-	919 720	-	(110 613)	-	-	-	-	-	-	1 381 484	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	123 098	-	604 873	-	(62 459)	-	-	-	-	-	-	665 512	-
	5531	за 2023г.	71 430	-	74 309	-	(22 641)	-	-	-	-	-	-	123 098	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 250 329	-	24 502	-	(1 146 140)	-	-	-	-	-	-	1 250 329	-
	5532	за 2023г.	486 792	-	843 231	-	(79 694)	-	-	-	-	-	-	1 250 329	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 497	-	2 642	-	-	-	-	-	-	-	-	4 139	-
	5533	за 2023г.	9 775	-	-	-	(8 278)	-	-	-	-	-	-	1 497	-
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5514	за 2024г.	6 560	-	2 518	-	-	-	-	-	X	X	-	9 078	-
	5534	за 2023г.	4 380	-	2 180	-	-	-	-	-	X	X	-	6 560	-
Итого	5500	за 2024г.	1 381 484	-	634 535	-	(1 208 599)	-	-	-	X	-	-	807 420	-
	5520	за 2023г.	572 377	-	919 720	-	(110 613)	-	-	-	X	-	-	1 381 484	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	61 798	-	-	(23 318)	-	-	-	-	38 480
	5571	за 2023г.	68 563	10 170	-	(16 935)	-	-	-	-	61 798
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	55 801	-	-	(17 321)	-	-	-	-	38 480
	5573	за 2023г.	59 567	10 170	-	(13 936)	-	-	-	-	55 801
прочая	5554	за 2024г.	5 997	-	-	(5 997)	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	8 996	-	-	(2 999)	-	-	-	-	5 997
в т.ч. расчеты с лизингодателем	5555	за 2024г.	5 997	-	-	(5 997)	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	8 996	-	-	(2 999)	-	-	X	X	5 997
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 276 847	1 473 383	335	(2 197 810)	-	-	-	-	552 755
	5580	за 2023г.	542 919	872 303	572	(123 763)	(272)	-	-	-	1 276 847
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	43 273	492 861	6	(29 393)	-	-	-	-	506 747
	5581	за 2023г.	41 000	10 888	77	(8 419)	(273)	-	-	-	43 273
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 230 530	-	-	(1 230 529)	-	-	-	-	1
	5582	за 2023г.	477 215	848 583	-	(95 268)	-	-	-	-	1 230 530
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 708	968 490	-	(936 942)	-	-	-	-	34 256
	5583	за 2023г.	4 380	-	-	(1 672)	-	-	-	-	2 708
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	132	10 000	329	(151)	-	-	-	-	10 310
	5585	за 2023г.	5 327	12 650	479	(18 324)	-	-	-	-	132
прочая	5566	за 2024г.	204	2 032	-	(795)	-	-	-	-	1 441
	5586	за 2023г.	102	182	-	(80)	-	-	-	-	204
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 338 645	1 473 383	335	(2 221 128)	-	X	-	-	591 235
	5570	за 2023г.	611 482	882 473	572	(140 698)	(272)	X	-	-	1 338 645

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 129	5 759
Расходы на оплату труда	5620	43 929	106 186
Отчисления на социальные нужды	5630	7 683	18 639
Амортизация	5640	2 726	3 723
Прочие затраты	5650	15 767	84 790
Итого по элементам	5660	73 234	219 097
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 934 245	1 449 443
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	189	4 118
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 007 668	1 672 658

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	2 829	(147)	-	2 682
в том числе:						
резервы на предстоящие отпуска	5701	-	2 829	(147)	-	2 682

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____



(подпись)

**Кравцов Павел
Александрович**

(расшифровка подписи)

19 июня 2025 г.



Продолжение
Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ООО «Алора» за 2024 год (в тыс. руб.)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Алора» за 2024 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, то есть исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Алора», именуемое далее - Общество, образовано в соответствии с Гражданским кодексом РФ на основании Решение участника № 1 от 31 января 2008 года.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Алора».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Алора».

Место нахождения и почтовый адрес Общества: РФ, 300041, Тульская область, город Тула, ул. Советская, дом 67, офис 205, этаж 2.

1.2. Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих документов:

- Свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица, выданного Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по городу Москве 04 февраля 2008 года за основным государственным регистрационным номером – 1087746162085.

1.3. Уставный капитал Общества составлял 300 тыс. руб. В течение 2024 года уставный капитал Общества не изменился.

Участниками Общества являются два физических лица, резиденты РФ, они же являются бенефициарными владельцами. По запросу Аудитора даны сведения о бенефициарных владельцах ООО «Алора».

1.4. В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество указало основной ОКВЭД – 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная».

Дополнительные ОКВЭД:

- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- 42.22.1 Строительство междугородних линий электропередачи и связи;
- 42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи;
- и др.

1.5. Общество не имеет филиалов и представительств. Зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование основного и обособленного подразделений	Местонахождение основного и обособленного подразделений	Дата открытия/закрытия ОП
1.	Основное подразделение	гор. Тула, ул. Советская, дом 67, офис 205, этаж 2 Ранее находились в гор. Москве	29.12.2020 04.02.2008
2.	Обособленное подразделение гор. Сургут	АО Югра, гор. Сургут, ул. Энергостроителей, д.4/2, этаж 3, каб. 301, 303-316	30.12.2022
3.	Обособленное подразделение: Усинск	Республика Коми, гор. Усинск, ул. Промышленная, д.19, этаж 3, помещение № 1, 4.	13.02.2019 15.08.2024 закрыто ОП

1.6. Аудитор - ООО «Виста-Аудит» (ОГРН: 1027810334639 от 24.12.2002 года), член СРО Ассоциация «Содружество» от «Об» апреля 2020 года (ОРНЗ: 12006128114).

2. Деятельность Общества

2.1. В 2024 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- подрядные работы (строительство) линий электропередач, обустройство газоконденсатного месторождения;
- оптовая торговля неспециализированными товарами;
- прочие работы услуги производственного характера.

2.2. Объем выручки (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) за 2023 - 2024 годы составил в тыс. руб.

Перечень работ (услуг), продажа товаров	2024 год Выручка (без НДС)	2023 год Выручка (без НДС)
1. Работы производственного характера (строительство, обустройство газоконденсатного месторождения)	2 184 293	1 610 564
2. Прочие работы услуги производственного	-	178 462

характера		
3. Оптовая торговля неспециализированная	7 603	13 353
4. Сдача имущества в аренду	200	779
Итого:	2 192 096	1 803 158

2.3. Географическим регионом деятельности Общества в полном объеме является Российская Федерация, АО Югра город Сургут, Коми гор. Усинск, гор. Тула, гор. Москва.

2.4. Среднесписочная численность работников Общества за отчетный год составила 14 человек, за 2023 год – 50 человек.

3. Основные положения учетной политики Общества

Положение по учетной политике ООО «Алора» Приказом № 1-УП/2022 от 27.12.2021 года. В Приказ по Учетной политике вносились изменения от 30.12.2022 года (приказ № 2-УП) при переходе на расчеты с бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам по счетам: 68.90 «Расчеты с бюджетом по единому налоговому платежу» и 69.90 «Расчеты по страховым взносам по единому тарифу».

Показатели бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год сформированы, исходя из применения Обществом следующих методов оценки активов и обязательств:

3.1. Амортизация основных средств начислялась линейным способом. Сроки полезного использования принадлежащих Обществу основных средств определены в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 1 января 2001 года № 1).

3.2. Средства труда с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитывались в составе материально-производственных запасов. Их стоимость списывалась на расходы в полной сумме в момент ввода их в эксплуатацию.

3.3. Единичей финансовых вложений в Обществе признается, имущество (актив):

- группа однородных по своим качественным характеристикам имущество по одному договору.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений, в том числе по счету:

- 58.03 «Займы выданные»,

таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Первоначальная стоимость финансовых вложений изменению не подлежит.

3.5. Депозиты, размещенные в кредитных учреждениях, отражаются в бухгалтерском учете по счету 55.03, в бухгалтерском балансе показаны по строке 1240 «Финансовые вложения».

3.6. Прямые расходы связанные с строительно-монтажными и прочими производственными работами, услугами отражаются по счету 20 «Основное производство», общехозяйственные расходы учитывались на счете 26 «ОХР».

3.6. Текущие коммерческие расходы учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения».

3.7. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев;

- при переходе на новый бухгалтерский стандарт «Запасы» Общество применяет перспективный (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) метод;

- стоимость (себестоимость) запасов при постановке на учет отражается с учетом всех предоставленных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот поставщика;

- материально-производственные запасы (в том числе товары) при списании их на расходы (себестоимость товара) оценивались по методу средней себестоимости.

3.8. Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации работ строительно-монтажных работ, продажи товаров (оптовая торговля). Остальные доходы Общества являются прочими поступлениями.

Учет доходов отражается по счету 90 «Продажи», субсчет 01 «Выручка от реализации работ, услуг, товаров» в разрезе номенклатурах групп.

3.9. Все платежи в бюджет по налогам и сборам с 1 января 2024 года отражаются по счету 68.90 «Единый налоговый счет».

4. Создание резервов

4.1. Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году ООО «Алора» не формировало. Вся дебиторская задолженность признается Обществом текущей.

4.2. Резерв на предстоящую оплату отпусков

Оценочное обязательство по оплате отпусков работникам создано на 31.12.2024 г. в размере 2 682 тыс. руб., за аналогичный период 2023 г. – не создавалось. Кредиторская задолженность резерва на оплату отпусков работникам является, текущей.

5. Операции со связанными сторонами

5.1. Бенефициарным владельцем ООО «Алора» на 31.12.2024 года являются:

- Андреевская Марина Алексеевна, гражданин РФ, вознаграждения и дивиденды не начислялись и не выплачивались;

- Иванов Андрей Петрович, гражданин РФ – работник Общества, за 2024 год вознаграждение составило - 1 624 тыс. руб. в том числе страховые взносы – 244 тыс.руб., за 2023 год – 1 800 тыс. руб., в том числе страховые взносы – 239 тыс.руб.

5.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества за 2024

год составило - 10 890 тыс. руб. в том числе страховые взносы – 1 495 тыс.руб., за 2023 год – 5 106 тыс. руб., в том числе страховые взносы – 618 тыс.руб.

6. Аренда нежилых помещений и легковых автомобилей (по договорам лизинга)

6.1. ООО «Алора» в 2024 году арендовало нежилые помещения по адресам:

- 300041, гор. Тула, ул. Советская, дом 67, офис 205, этаж 2 – 29,9 кв.м. (офис);

- АО Югра, гор. Сургут, ул. Энергостроителей, д.4/2, этаж 3, каб. 301, 303-316– 522 кв.м.

- Республика Коми, г. Усинск, ул. Промышленная, д.19, этаж 3, помещение № 1,4 – 66,4 кв.м.

6.2. Аренда легковых автомобилей (по договорам лизинга) АО «ЛК «Евролизинг»

№ пп	Наименование договора	Кредиторская задолженность на 31.12.2023	Оплата	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
1	Договор лизинга АТС №2529242-ФЛ/ОПП2-20 от 08.12.2020	3 039	608	2 431

2	Договор лизинга АТС №2.529243-ФЛ/ОПП2-20 от 08.12.2020	2 958	2 958	0
	Итого:	5 997	3 566	2 431

7. Показатели Отчета о движении денежных средств

Поступления денежных средств от покупателей и платежи поставщикам вопреки положениям пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011 показаны в отчете о движении денежных средств с налогом на добавленную стоимость, а сумма налога на добавленную стоимость, перечисленная в бюджетную систему Российской Федерации отражена в составе общей суммы налоговых платежей по строке 4125. Такой способ представления информации в Отчете о движении денежных средств об уплате налога на добавленную стоимость избран Обществом с целью обеспечения надежности информации, представленной в отчете о движении денежных средств и в связи с тем, что с учетом положений п. 1 ст. 167, п. 2 ст. 171 п. 1 ст. 173 и п. 1 ст. 174 Налогового кодекса РФ сумма данного налога, перечисленная в бюджет за отчетный год не тождественна сумме налога, исчисленной как разница между суммами налога, полученными от покупателей и уплаченной поставщикам за тот же отчетный год.

8. Раскрытие информации в отчетности

8.1. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности информация по авансам выданным Обществом поставщикам. Авансы выданы в существенных суммах за работы производственного характера (прокладка линий электропередач) ООО «Финпром - Инжиниринг»:
на 31.12.2024 г. – 148 924 тыс.руб., на 31.12.2023 г. – 1 498 192 тыс.руб.

8.2. По состоянию на 31.12.2024 года на балансе Общества числятся остатки по импортному товару, приобретенному в 2018 - 2019 годах в Республике Китай на сумму 19 021 тыс. руб. на 31.12.2023 - 19 021 тыс. руб.

Общество предпринимало попытки реализовать импортный товар (частью к погружному оборудованию), но практически с небольшим результатом по продажам. Так, в 2023 году импортный товар списан на реализацию в сумме 3 060 тыс. руб. Причины отсутствия продаж приобретенного в 2018 году товара в переходе российских заказчиков с 2020 года на аналоги запасных частей производимых в РФ. Фактически с 2020 года на Общество повлияла санкционная политика США и ряда европейских стран.

По оценке Общества, с учетом списания неликвидного импортного товара при сдаче его на металлолом, убыток от данной операции за 2025 год, составит не менее 18 млн. руб.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2024 год, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности:

1. Мы оценили возможное влияние на деятельность Общества факторов, неопределенно связанных с продолжением после отчетной даты специальной военной операции на Украине и введенными против Российской Федерации санкциями.

Неопределенность в развитии данных событий может оказывать отрицательное влияние в 2025 году, однако, по нашей оценке, вероятность значительного сокращения деятельности Общества не является высокой.

Общество продолжает свою деятельность полноценно.

10. Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО «Алора» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «Алора» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор

Кравцов Павел Александрович

19 июня 2025 года

