

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АВРОРА БОРЕАЛИС»
за 2025 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АВРОРА БОРЕАЛИС» зарегистрировано 27 декабря 2022 года.

Единственным участником Общества на отчетную дату является Николаев Илья Владимирович.

Уставной капитал общества на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью денежными средствами.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аврора Бореалис»
Сокращенное наименование: ООО «Аврора Бореалис»

Юридический адрес: 129345, г. Москва, ул. Тайнинская д.11 корпус 1 строение 1
помещение 4

Фактический адрес: 129345, г. Москва, ул. Тайнинская д.11 корпус 1 строение 1
помещение 4

Почтовый адрес: 129345, г. Москва, ул. Тайнинская д.11 корпус 1 строение 1 помещение 4
Телефон: +74957483024

Адрес электронной почты: info@avrora-b.com

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7716975949

Код ОКПО: 80444076

Код ОКТМО: 45355000000

Дочерних и зависимых организаций Общество не имеет.

Численность работников по состоянию на 31.12.2025 года -45 человек, (на 31.12.2024 года – 24 человека, на 31.12.2023 –3 человека.

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Николаев Илья Владимирович

Основание: Протокол № 1 от 16.12.2022 года

Срок полномочий: с 01.02.2022 сроком на 5 лет

Главный бухгалтер: бухгалтерский учет ведется специализированной бухгалтерской организацией.

Основным видом деятельности Общества является Производство электромонтажных работ, код ОКВЭД 43.21.

Отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности; утвержденными нормативными документами; основополагающими допущениями:

- имущественная обособленность;
- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности;
- последовательность применения учетной политики;
- рациональность.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия строительной организации 3.1», в тысячах рублей.

2. Сведения об учетной политике

2.1. Учетная политика организации сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Признание и учет доходов от обычных видов деятельности
Датой выручки от реализации работ (услуг) считать подписание сторонами акта сдачи-приемки работ (услуг). Выручку при реализации товаров (услуг) и прочего имущества признавать на дату перехода права собственности.

2.3. Расходы Общества собираются на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» и признаются в размере фактически произведенных затрат на момент их начисления. Накопленные на 20 счете суммы расходов формируют себестоимость строительных работ, то есть списываются на финансовый результат в момент отражения в учете выручки. Оставшаяся после списания часть расходов учитывается в качестве остатков НЗП. Общехозяйственные расходы списываются напрямую в расходы отчетного периода (метод директ-костинга).

2.4. Учет материально-производственных запасов

2.4.1. Материалы учитываются по фактической себестоимости (счет 10 «Материалы») без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

2.4.2. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценивать их по себестоимости средней себестоимости.

2.4.3. Транспортные расходы по доставке товара до склада, услуги брокера, упаковка товара относятся на прямые расходы Общества.

2.5. Учет основных средств

2.5.1. Объекты основных средств, приобретенные за плату, признаются в учете по фактической себестоимости приобретения.

2.5.2. Срок полезного использования основных средств, устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей, а при их отсутствии определяется опытным путем при передаче конкретного объекта в эксплуатацию.

2.5.4. Применять в течение всего срока полезного использования, первоначально установленные сроки полезного использования объектов основных средств, способы начисления амортизации, определенные при принятии объектов к бухгалтерскому учету.

2.5.5. Амортизационные отчисления по группам однородных объектов основных средств, непосредственно используемым при производстве товаров, работ и услуг производить линейным методом исходя из срока полезного использования объекта основных средств.

2.5.6. Относить на затраты без начисления амортизации объекты основных средств стоимостью до 100.000 руб.

2.5.7. Осуществлять на отчетную дату проверку на соответствие элементов амортизации условиям использования.

2.5.8 Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

2.5.9 Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая

амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

2.6. Прочими доходами считать:

- 2.6.1. %% начисленные;
- 2.6.2. курсовые разницы;
- 2.6.3. доходы от реализации основных средств;
- 2.6.4. доходы от возврата товара от покупателя;
- 2.6.5. штрафные неустойки по договорам;
- 2.6.6. прочие доходы.

2.7. К прочим расходам относить:

- 2.7.1. %% за пользование кредитами и займами;
- 2.7.2. расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;
- 2.7.2. налоги и сборы, уплачиваемые за счет финансовых результатов, а также пени по ним;
- 2.7.3. убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- 2.7.4. суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- 2.7.5. курсовые разницы;
- 2.7.6. расходы от выявленных в ходе инвентаризации недостач;
- 2.7.7. списание дебиторской задолженности;
- 2.7.8. расходы, связанные с утилизацией;
- 2.7.9. штрафы и пени, связанные с выполнением договорных обязательств;
- 2.7.10. прочие расходы.

2.8. Учет финансовых вложений.

2.8.1. К бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений принимать активы при наличии условий, установленных пунктом 2 ПБУ 19/02.

2.9. Учет задолженности по кредитам и займам

2.9.1. Задолженность организации по кредитам и займам принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей в стоимостной оценке, предусмотренной договором.

2.9.2. На счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» ведется учет задолженности организации в разрезе аналитики:

- по видам займов и кредитов;
- по кредитным организациям, иным заимодавцам;
- по видам заемных обязательств.

2.9.3. Привлеченные заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 мес., учитываются до момента их полного погашения в составе долгосрочной задолженности.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1 Сведения о доходах и расходах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год без НДС
Выручка от реализации СМР и строительных материалов	231 046
Расходы по обычным видам деятельности	(201 924)
Проценты к уплате	(455)
Прочие доходы	2
Прочие расходы	(2 783)
Прибыль до налогообложения	25 886

Информация по составу расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025 г.
Себестоимость продаж, в том числе:	170 931
Стоимость материалов, товаров	81 431
Оплата труда	32 459
Субподрядные работы	28 251
Командировочные расходы	11 188
Доставка материалов и оборудования	9 570
Страховые взносы	6 054
Аренда оборудования, помещений, офиса	4 440
Прочие расходы	3 443
Спецодежда	758
Обучение сотрудников	383
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	237
Пассажироперевозки	116
Амортизация	55
Изменение стоимости НЗП	(7 455)
Управленческие расходы, в том числе:	30 993
Оплата труда	17 606
Страховые взносы	3 243
Аренда оборудования, помещений, офиса	2 140
Бухгалтерские и финансовые услуги	1 548
Командировочные расходы	707
Амортизация	551
Прочие расходы	5 197
Итого расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)	201 924

Информация по процентам к уплате имела следующую структуру:

(тыс. руб.)	
Займодавец / договор	2025 г.
Сбербанк ПАО / Договор 7716975949-24-1 от 06.02.2024	(15)
Сбербанк ПАО / Договор 7716975949-25-1 от 09.09.2025	(440)
Итого процентов к уплате	(455)

Состав прочих доходов и расходов представлен в таблице ниже:

(тыс. руб.)	
Наименование показателя	2025 год
Прочие доходы, в том числе:	2
Проценты по выданным займам	2
Прочие расходы, в том числе:	(2 783)
Штрафные санкции	(1 117)
Расходы на услуги банков	(1 017)
Компенсация за задержку зарплаты	(450)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(177)
Госпошлина	(22)

3.2 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году – прибыль в размере 21 958 тыс. руб., в 2024 году - прибыль в размере 5 910 тыс. руб.

3.3 Расчеты по налогу на прибыль

За отчетный год Общество получило налоговую прибыль в размере 26 186 тыс. руб. (в 2024 году прибыль в размере 7 387 тыс. руб.). Общество применяет упрощенную систему налогообложения. В отчетном периоде для расчета налога была применена налоговая ставка 15%. Сумма налога составила 3 928 руб.

В 2024 году Общество применяло основную систему налогообложения. Налог на прибыль рассчитывался по ставке 20% и составил 1 453 тыс. руб.

3.4 Материальные и другие оборотные активы

Состав материальных и других оборотных активов на отчетные даты представлен следующим образом:

(тыс. руб.)	
Наименование показателя	31.12.2025
Автомобиль UAZ Profi UAZ Profi 236022-01 серый VIN ХТТ236022Р1023655 выпуск 2023г.	807
автомобиль УАЗ -390995-04 светл. серый неметаллик VIN ХТТ390995L1200862 выпуск 2019г.	676
Бытовка металлическая (2 шт)	227
Контейнер 20 футов	144
ПК TECNO G01RA Mini Core i9-13900H/32GB/2TB SSD/RTX 4060 8GB/WIN11/GREY	107
Итого материальных и других оборотных активов (строка 1150)	1 961

3.5 Состав запасов на отчетные даты имел следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025
Незавершенное производство	76 294
Товары	2 835
Материалы	53
Итого запасов (строка 1210)	79 182

3.6 Состав денежных средств и их эквивалентов:

(тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма
	На 31.12.2025
Всего	1 879
в том числе	
Рублевый счет	1 879

3.7 Финансовые и другие оборотные активы

Информация по составу финансовых и других оборотных активов приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025
Авансы поставщикам	36 688
НДС с авансов поставщикам	(2 558)
Расчеты с покупателями	21 653
Расчеты по налогам и взносам	6 561
Расчеты с подотчетными лицами	6 375
Прочие расчеты с физическими лицами	2 841
Расчеты с заказчиками (гарантийные удержания)	2 306
Расчеты по предоставленным займам	1 821
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 354
НДС	706
Расчеты по страхованию	681
Расчеты по претензиям	500
Расчеты с персоналом	274
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	168
Итого финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)	79 371

3.8 Займы и кредиты

В 2025-2024 годах были привлечены следующие займы и кредиты:

(тыс. руб.)

	на 31.12.2024г.	Поступило	Выбыло (выплачено)	на 31.12.2025г.
Сбербанк ПАО / Договор 7716975949-24-1 от 06.02.2024 (до 06.02.2025 ставка 25,90% годовых)	925		(925)	-
Сбербанк ПАО / Договор 7716975949-25-1 от 09.09.2025 (до 09.09.2025 ставка 22,43% годовых)	-	6 000	(343)	5 657
Итого	925	-		5 657

3.9 Краткосрочная кредиторская задолженность

Информация по составу краткосрочной кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025
Расчеты по авансам полученным	118 941
НДС с полученных авансов	(20 764)
Расчеты по налогам и взносам	23 225
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 554
Расчеты с персоналом по оплате труда	3 491
Расчеты по прочим операциям	382
Итого краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)	128 829

Генеральный директор
ООО «АВРОРА БОРЕАЛИС»



Николаев Илья Владимирович

25 марта 2026