Общество с ограниченной ответственностью
«ВАЕКА»
Адрес местонахождения: 123592, г. Москва, ул. Кулакова, д. 20, строение 1А, помещение XI, ком. 15
ИНН 7734399448/КПП 773401001
ОГРН1177746100839

г. Москва 20 февраля 2025 г.

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Раздел I. Информация об организации.

1. Организационно-правовая форма и наименование юридического лица – Общество с ограниченной ответственностью "ВАЕКА" (ИНН 7734399448, КПП 773401001).
2. Юридический и фактический адрес – 123592, г. Москва, ул. Кулакова, д. 20, строение 1 А, помещение XI, комната 15.
3. Дата государственной регистрации – 03.02.2017 г.
4. Генеральный директор – Гулина Людмила Анатольевна.

   В 2024 году осуществлены следующие выплаты в пользу генерального директора:
   - оплата труда в сумме 61 тыс. руб.
5. Среднегодовая численность – 1 человек.
6. Единственным участником организации является физическое лицо - Березкина Елена Борисовна.
7. Уставный капитал – 10 000,00 руб.
8. В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (68.10) и иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.
9. Общество не имеет лицензий.
10. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с концепцией общего назначения, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» №402 ФЗ, а также Положениями и Федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Раздел II. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н. В 2023 году при ведении бухгалтерского учета Общество использовало учетную политику, утвержденную Приказом Генерального директора от 09 февраля 2017 года № УП-1-17 с учетом дополнений.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом помесячно.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится сжеквартально.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Раздел III. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составила 84 тыс. руб. Данная стоимость складывается из стоимости арендованного имущества в сумме 511 тыс. руб. и суммы накопленной амортизации по нему – 427 тыс. руб.

3.2. Доходные вложения в материальные ценности.

В балансе Общества по строке 1160 отражены доходные вложения в материальные ценности- нежилые помещения, которые организация сдает в аренду. Остаточная стоимость доходных вложений по состоянию на 31.12.2024 г. составила 35 111 тыс. руб. Данная стоимость складывается из стоимости нежилых помещений, находящихся на балансе, в сумме 45 798 тыс. руб. и суммы накопленной амортизации – 10 687 тыс. руб.
Наличие, движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности по группам за период 2023 – 2024 годы представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без	5200	за 2024г.	324	(236)	187	-	-	(191)	-	-	-	511	(427)

учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 2023г.	324	(59)	-	-	-	(177)	-	-	-	324	(236)
в том числе: Нежилые помещения	5201	за 2024г.	324	(236)	187	-	-	(191)	-	-	-	511	(427)
	5211	за 2023г.	324	(59)	-	-	-	(177)	-	-	-	324	(236)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	45 798	(8 397)	-	-	-	(2 290)	-	-	-	45 798	(10 687)
	5230	за 2023г.	45 798	(6 106)	-	-	-	(2 291)	-	-	-	45 798	(8 397)
в том числе: Здания	5221	за 2024г.	45 798	(8 397)	-	-	-	(2 290)	-	-	-	45 798	(10 687)
	5231	за 2023г.	45 798	(6 106)	-	-	-	(2 291)	-	-	-	45 798	(8 397)

3.3. Отложенные налоговые активы.

В балансе Общества по строке 1180 отражены отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2024 г. с учетом пересчета в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 года в сумме 17 712 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 16 730 тыс. руб. Отложенные налоговые активы Общества делятся на виды: 1) Убытки прошлых лет; 2) финансовые вложения; №3) арендные обязательства.

3.4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	11 746	-	4 123	-	(809)	-	-	-	-	-	15 060	-
	5530	за 2023г.	9 527	-	4 426	-	(59)	(2 148)	-	-	-	-	11 746	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	10 822	-	3 576	-	-	-	-	-	-	-	14 398	-
	5531	за 2023г.	7 246	-	3 576	-	-	-	-	-	-	-	10 822	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	65	-	1	-	(32)	-	-	-	-	-	34	-
	5532	за 2023г.	57	-	8	-	-	-	-	-	-	-	65	-
Прочая	5513	за 2024г.	859	-	546	-	(777)	-	-	-	-	-	628	-
	5533	за 2023г.	2 224	-	842	-	(59)	(2 148)	-	-	-	-	859	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

Итого	5500	за 2024г.	11 746	-	4 123	-	(809)	-	-	X	-	-	15 060	-
	5520	за 2023г.	9 527	-	4 426	-	(59)	(2 148)	-	X	-	-	11 746	-

3.5 Финансовые вложения.

В балансе Общества по строке 1170 отражены долгосрочные финансовые вложения в ценные бумаги (акции), по строке 1240 отражены краткосрочные финансовые вложения в депозиты.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					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			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	407 222	(39 446)	61 100	(117 352)	(37 562)	-	104 599	350 970	27 591
	5311	за 2023г.	455 411	(122 581)	22 062	(70 251)	5 249	-	77 886	407 222	(39 446)
в том числе: Акции	5302	за 2024г.	407 222	(39 446)	61 100	(117 352)	(37 562)	-	104 599	350 970	27 591
	5312	за 2023г.	399 111	(122 581)	22 062	(13 951)	5 249	-	77 886	407 222	(39 446)
Займы	5303	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2023г.	56 300	-	-	(56 300)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	96 555	-	2 055 023	(1 995 100)	-	-	-	156 478	-
	5315	за 2023г	91 518	-	2 872 795	(2 867 758)	-	-	-	96 555	-
в том числе: Краткосрочные депозиты	5306	за 2024г.	96 555	-	2 055 023	(1 995 100)	-	-	-	156 478	-
	5316	за 2023г.	91 518	-	2 872 795	(2 867 758)	-	-	-	96 555	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	503 777	(39 446)	2 116 123	(2 112 452)	(37 562)	-	104 599	507 448	27 591
	5310	за 2023г.	546 929	(122 581)	2 894 857	(2 938 009)	5 249	-	77 886	503 777	(39 446)

3.6 Денежные средства.

В балансе Общества по строке 1250 отражена величина денежных средств на расчетном счете по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 24 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 106 тыс. руб. Информация о потоках денежных средств в 2024 году раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

3.7. Прочие оборотные активы.

В балансе Общества по строке 1260 отражены прочие оборотные активы в сумме 2 тыс. руб. срок обращения, которых не превышает 12 месяцев.

К прочим оборотным активам отнесены расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам со сроком списания менее года.

3.8 Капитал и резервы.

По состоянию на 31.12.2024 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. (в 2023 году – 10 тыс. руб., в 2022 году – 10 тыс. руб.)

Капитал Общества включает в себя добавочный капитал 514 000 тыс. руб. (в 2023 году 514 000 тыс. руб., в 2022 году – 514 000 тыс. руб.)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В строке баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.24 г. в размере 68 576 тыс. руб. (в 2023 году нераспределенная прибыль – 8 083 тыс. руб., в 2022 году непокрытый убыток – 13 565 тыс. руб.)

Чистые активы Общества по состоянию на три последние отчетных даты положительные и составляют соответственно:

(тыс. руб.)

Дата	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Чистые активы	582 586	522 093	500 445

3.9 Отложенные налоговые обязательства.

В балансе Общества по строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. с учетом пересчета в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 года в сумме 19 980 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 7 785 тыс. руб. К отложенным налоговым обязательствам Общества относятся финансовые вложения в ценные бумаги.

3.10. Прочие обязательства.

В балансе Общества по строке 1450 отражены прочие обязательства по арендным платежам по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 85 тыс. руб.

Наименование	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2023г.**
Расчеты по аренде	85	92
ИТОГО:	**85**	**92**

3.11. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	459	20	27	(125)	-	-	-	-	381
	5580	за 2023г.	343	146	8	(38)	-	-	-	-	459
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	45	-	-	-	-	-	-	45
	5581	за 2023г.	38	-	-	(38)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	457	(25)	27	(125)	-	-	-	-	334
	5583	за 2023г.	305	144	8	-	-	-	-	-	457
прочая	5566	за 2024г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
	5586	за 2023г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
Итого	5550	за 2024г.	459	20	27	(125)	-	X	-	-	381
	5570	за 2023г.	343	146	8	(38)	-	X	-	-	459

Раздел IV. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Управленческие расходы.

Структура управленческих расходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Аренда	292	283
Расходы на оплату труда	62	63
Имущественные налоги	797	715
Отчисления на социальные нужды	19	19
Прочие	160	123
ИТОГО	**1 330**	**1 203**

4.2. Доходы от участия в других организациях.

Расшифровка доходов от участия в других организациях представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Дивиденды полученные от участия в других организациях	17 996	7 974
ИТОГО	**17 996**	**7 974**

4.3. Проценты к получению.

Расшифровка процентов к получению представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Проценты по договору банковского депозита	22 886	8 681
ИТОГО	**22 886**	**8 681**

4.4. Проценты к уплате

Расшифровка процентов к уплате представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Процентные расходы	9	17
ИТОГО	**9**	**17**

4.5. Прочие доходы.

Структура прочих доходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Доходы от предоставления в аренду ОС	2 980	2 980
Дооценка ценных бумаг	107 439	128 626
Доходы от выбытия ц.б.	46 127	20 196
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущ-ва, работ, услуг или имущ. прав	6 367	-
Купонный доход по облигациям	2 369	1 837
Прочие	1	2
ИТОГО	**165 283**	**153 641**

4.6. Прочие расходы.

Структура прочих расходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2023 год	2023 год
Амортизация зданий	2 290	2 290

Списана стоимость акций	45 190	18 863
Уценка ценных бумаг	84 673	40 580
Прочие	880	2 990
ИТОГО	**133 033**	**64 723**

4.7. Налог на прибыль.

В соответствии с приказом МФ РФ № 114н от 19.11.02г., в Обществе ведется учет согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в соответствии с которым в Обществе организован учет налоговых разниц и возникающих в связи с их наличием налоговых обязательств.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства и актива, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При расчете отложенного налога на прибыль учтено увеличение налоговой ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года с 20% до 25%, согласно новой редакции ст. 284 НК РФ.

Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) пересчитаны на дату 31.12.2024г., предшествующей дате начала применения измененных ставок, с отнесением возникшей в результате пересчёта разницы на счёт учёта прибылей и убытков (в соответствии с п. 15 ПБУ 18/02).

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль (в тыс. руб.):

Наименование показателя	**За 2024 г.**	**За 2023 г.**
Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	71 793	104 353
Финансовый результат для целей налогообложения (с учетом убытка прошлых лет)	(13 241)	(15 392)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	14 359	20 870
Постоянный налоговый расход (доход)	(3 599)	(1 165)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(8 199)	(6 403)
Изменение отложенных налоговых активов	(2 561)	(11 763)
Эффект изменения отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств	(453)	-
Налог на прибыль с доходов, полученных от источников за пределами РФ	**48**	**0**
Текущий налог на прибыль	**0**	**1 539**

События, произошедшие после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации после отчетной даты не происходили.

Раздел V.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

1). Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков на 31.12.2024 г. отсутствуют.

2). Условные обязательства и условные активы

Условными фактами хозяйственной деятельности признаются события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность ООО «ВАЕКА», состоявшиеся до отчетной даты, но не завершенные на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий.

В отчетном году ни Обществом, ни к Обществу не предъявлялись судебные иски.

Судебные дела, не завершенные на конец отчетного периода, но подлежащие раскрытию как события после отчетной даты, отсутствуют.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Раздел VI. Хозяйственная деятельность организации.

Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Наименование связанной стороны	*Характер отношений*
Березкина Елена Борисовна	Единственный участник ООО «ВАЕКА», конечный бенефициарный владелец.
Березкина Елена Борисовна	Участник ООО «Терминал Истра»
Гулина Людмила Анатольевна	Генеральный директор ООО «ВАЕКА»
Гулина Людмила Анатольевна	Генеральный директор ООО «Терминал Истра-1»

Операций с ООО «Терминал Истра» и ООО «Терминал Истра-1» у общества нет.

Вознаграждения руководящим сотрудникам Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения		
Заработная плата и премии	61.3	61
Страховые взносы	18.5	18.5
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Прочих операций со связанными сторонами Общество в отчетном периоде не проводило

Показатели по сегментам

Отчетных сегментов в 2024 году не выявлено.

Учет государственной помощи

В 2024 году государственная помощь не оказывалась

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

К рискам в хозяйственной деятельности организации Общество относит сохраняющееся обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые оказывают негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, падением акций руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Генеральный директор
ООО «ВАЕКА» _____ Гулина Л.А.