Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Венера» за 2024 год

Содержание

1. Общие сведения и структура Общества 3
1.1. Уставный капитал 3
1.2. Участники Общества: 3
1.3. Прочие сведения **Ошибка! Закладка не определена.**
2. Учетная политика 3
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 3
2.2. Оценка активов и обязательств 4
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
2.4. Прочие положения Учетной политики 4
2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности 4
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 4
3.1. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом 4
3.1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости 5
3.1.2. Капитальные вложения 5
3.2. Дебиторская задолженность 5
3.3. Заемные средства 5
3.4. Кредиторская задолженность 6
3.5. Аренда 6
3.5.1. Общество в качестве арендатора 6
3.5.2. Общество в качестве арендодателя 6
3.6. Оценочные обязательства 6
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 6
4.1. Выручка 6
4.2. Себестоимость продаж 7
4.3. Управленческие расходы 7
4.4. Прочие доходы и расходы 7
4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток) 7
5. Прочие пояснения 8
5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности **Ошибка! Закладка не определена.**
5.2. Операции со связанными сторонами 8
5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности 8
5.3.1. Условия ведения деятельности Общества 8
5.3.2. Другие виды рисков 8
5.4. Чистые активы Общества **Ошибка! Закладка не определена.**
5.5. Прочие сведения 9
5.6. События после отчетной даты 9

Приложения

1. Основные средства;
2. Дебиторская задолженность;
3. Заемные средства;
4. Кредиторская задолженность;
5. Оценочные обязательства и доходы будущих периодов;
6. Доходы и расходы;
7. Расходы по налогу на прибыль;
8. Связанные стороны.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Венера» (далее – «Общество») за 2024 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Венера», сокращённое название ООО «Венера», ИНН 2320042476, (далее Общество) зарегистрировано 10 января 1994 года Администрацией Центрального района г. Сочи.

Общество зарегистрировано по адресу: 354008, Краснодарский край, г. Сочи, Центральный район, ул. Политехническая, д. 76, пом. 2

Почтовый адрес Общества: 354008, Краснодарский край, г. Сочи, Центральный район, ул. Политехническая, д. 76, пом. 2

Общество не имеет филиала и представительства.

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций.

Основными видами деятельности согласно Устава общества являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 гг. составляет 730000 (Семьсот тридцать тысяч) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	доля, %	доля, %
ООО «СЕАР МФ»	99%	100%
АО «АВД-Инвест»	1%	0
Итого	100%	100%

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2024 составляет 2 чел. (на 31.12.2022: 2 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется подрядной организацией ООО «ГК «ФЕРРО-ЭСТЕЙТ» по договору на оказание бухгалтерских услуг.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если их срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Затраты на приобретение, создание активов со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода в момент ввода в эксплуатацию. До ввода в эксплуатацию они отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, принятых сроках полезного использования основных средств, ином

использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

Затраты на приобретение, создание активов со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода в момент ввода в эксплуатацию. До ввода в эксплуатацию они отражаются *по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»* Бухгалтерского баланса.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта основных средств за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2024 году не было.

3.1.2. Капитальные вложения

Капитальные вложения включают в себя затраты на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств и отражаются в бухгалтерском балансе в сумме фактических затрат. Капитальные вложения после их завершения, т.е. после приведения объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся в состав основных средств.

В составе капвложений в соответствии с п. 23 ФСБУ 26/2020, отраженном в отчётности Общества, является инвестиционный актив – затраты на создание объектов основных средств. Капитальные вложения с отсрочкой платежа в Обществе отсутствуют.

Информация о наличии и движении капитальных вложений раскрыта в приложении № 1.5 к данным Пояснениям.

3.2. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

3.5.1. Общество в качестве арендатора

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении аренды предметов с низкой стоимостью.

Арендованными активами с низкой стоимостью, которые арендует Общество, является нежилое помещение, площадью 2,5 кв. м по адресу: г. Москва, ул. Беловежская, 4, часть комнаты № 531.

3.5.2. Общество в качестве арендодателя

Операционная аренда

Аренда, по которой у Общества остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Возникающий доход от операционной аренды учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и отражается по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды.

3.6. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по резервам отпусков;

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2024 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- Доход от управления и эксплуатации имуществом

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов (метод начисления).

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 6.1 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 6.2 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 6.4 к данным Пояснениям.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 6.5 к данным Пояснениям.

4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ по рыночным ценам.

Информация об операциях с организациями со связанными сторонами раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

В 2024 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды. В 2023 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.2.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с пандемией коронавируса COVID-19 привели к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В 2021 году США и страны Европейского союза продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.2.2. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

5.3. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

5.4. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024.

31 марта 2025 года

ООО "ВЕНЕРА"
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

1.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства	9 254	9 254	20 186
Доходные вложения в материальные ценности	10 139	10 537	
Незавершенные капитальные вложения	110 080	104 322	96 964
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение (создание) объектов основных средств	-	-	-
Итого	**129 473**	**124 113**	**117 150**

1.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Земля и объекты природопользования	2024	9 254	-	-	-	-	-	-	-	9 254	-
	2023	9 254	-	-	-	-	-	-	-	9 254	-
Здания и сооружения	2024	13 182	(2 645)	-			(398)	-	-	13 182	(3 043)
	2023	13 182	(2 251)	-			(394)	-	-	13 182	(2 645)
Машины и оборудования	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	54	(54)	-	-	-		-	-	54	(54)
	2023	54	(53)	-	-	-	(1)	-	-	54	(54)
Прочие основные средства	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2024	**22 490**	**(2 699)**	**-**	**-**	**-**	**(398)**	**-**	**-**	**22 490**	**(3 097)**
	2023	**22 490**	**(2 304)**	**-**	**-**	**-**	**(395)**	**-**	**-**	**22 490**	**(2 699)**

1.3. Принятые сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Принятый срок полезного использования (месяцев)
Земля и объекты природопользования	
Здания и сооружения	361
Машины и оборудования	
Транспортные средства	
Производственный и хозяйственный инвентарь	
Транспортные средства	

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-
Иное использование основных средств	-	-	-

1.5. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Земля и объекты природопользования	2024	104 322	**7 050**	**1 292**	-	110 080
	2023	96 964	7 360		-	104 324
Итого	2024	**104 322**	**7 050**	**1 292**	**-**	**110 080**
	2023	**96 964**	**7 360**	**-**	**-**	**104 324**

1.6. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

Наименование объекта основных средств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Земельный участок	9 254	9 254	9 254

ООО "ВЕНЕРА"

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

2.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**18 985**	**1 110**	**17 875**	**5 707**	**-**	**5 707**	**6 274**	**-**	**6 274**
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 110	1 110	-	37	-	37	780	-	780
Расчеты по авансам выданным на приобретение запасов	17 503	-	17 503	5 402	-	5 402	5 098	-	5 098
Расчеты по авансам выданным на услуги, работы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	372	-	372	268	-	268	396	-	396

ООО "ВЕНЕРА"

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

Кредиты и займы

3.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Юридическое лицо	руб.	5,7	31.12.2025	-	180 315	172 685
Итого				**-**	**180 315**	**172 685**

3.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Юридическое лицо	руб.	5,7	31.12.2025	219 916	-	-
Итого				**219 916**	**-**	**-**

ООО "ВЕНЕРА"
Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

4.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**5 319**	**4 737**	**6 590**
Расчеты с поставщиками и подрядчики	4 988	4 399	5 593
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	331	338	992
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Задолженность перед персоналом по оплате труда			
Прочие кредиторы			5
Итого	**5 319**	**4 737**	**6 590**

4.2. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Поставщики и подрядчики			
Юридическое лицо	4 897	4 314	4 475

ООО "ВЕНЕРА"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

5.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	**-**	**-**	**-**
Оценочное обязательство 1	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	**90**	**204**	**156**
Оценочное обязательство по оплате труда	90	204	156
Итого	**90**	**204**	**156**

ООО "ВЕНЕРА"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

6.1. Выручка

Выручка	За 2024 год	За 2023 год
Продукция	-	-
Работы производственного характера	-	-
НИОКР	-	-
Товары	-	-
Прочие работы и услуги	1 667	1 004
Итого:	**1 667**	**1 004**

6.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	-	-
Топливо и энергия на технологические цели	-	-
Амортизация основных средств производственного назначения		
Расходы на оплату труда		(37)
Отчисления на социальное страхование		(11)
Прочие	(100)	(101)
Итого	**(100)**	**(149)**

6.3. Коммерческие расходы

Статьи затрат	За 2024 год	За 2023 год
Затраты на тару и упаковку	-	-
Транспортные расходы по доставке	-	-
Комиссионные сборы	-	-
Расходы на содержание складских помещений	-	-
Расходы на рекламу	-	-
Расходы на оплату труда сотрудников сбытовых подразделений	-	-
Отчисления на социальное страхование сотрудников сбытовых подразделений	-	-
Амортизация основных средств сбытовых подразделений	-	-
Прочие	-	-
Итого	**-**	**-**

6.4. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты на содержание АУП		
Транспортные расходы на содержание АУП	-	-
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	(399)	(399)
Расходы на оплату труда АУП	(2 411)	(2 543)
Отчисления на социальное страхование АУП	(709)	(654)
Консультационные, юридические, аудиторские, бухобслуживание, улуги HR	(14 855)	(857)
Имущественные налоги	(1 195)	(1 232)
Прочие	(2 065)	(1 693)
Итого	**(21 634)**	**(7 378)**

6.5. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2024 год	За 2023 год
Курсовые разницы	-	-
Финансовый результат от продажи основных средств и иного имущества	-	-
Возмещение судебных расходов, пени, неустойки за нарушение договоров	510	-
Финансовый результат от покупки - продажи валюты	-	-
Финансовый результат от операций с ценными бумагами	-	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-
Прочие доходы	679	916
Итого	**1 189**	**916**

6.6. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2024 год	За 2023 год
Финансовый результат от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	-	-
Финансовый результат от покупки - продажи валюты	-	-
Курсовые разницы	-	-
Налоги и сборы	(48)	-
Услуги банка	(23)	-
Расходы по созданию оценочных резервов	(1 110)	-
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	-	-
Социальные расходы	-	-
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-
Прочие расходы	(1 662)	(690)
Итого	**(2 843)**	**(690)**

ООО "ВЕНЕРА"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

7.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль до налогообложения	21 721	6 297
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(4 344)	(1 259)
Постоянный налоговый расход (доход)	(259)	(113)
Итого Расходы по налогу на прибыль	**(4 603)**	**(1 372)**
Изменение отложенных налоговых обязательств	(15)	
Изменение отложенных налоговых активов	6 890	1 337
Всего Отложенный налог на прибыль	6 875	1 337
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	-	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	**6 875**	**1 337**

7.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нематериальные активы			
Основные средства			1
Доходные вложения в материальные ценности			
Финансовые вложения			
Прочие внеоборотные активы			
Запасы			
Дебиторская задолженность			
Прочие оборотные активы			
Заемные средства			
Оценочные обязательства	23	41	31
Кредиторская задолженность			
Доходы будущих периодов	(15)		
Резервы сомнительных долгов	277		
Налоговый убыток	13 345	6 714	5 386
Итого ОНА (ОНО)	**13 630**	**6 755**	**5 418**