

# Общество с ограниченной ответственностью «Венера»

**ИНН 3123408910**

ОГРНИП 1173123008805  
БИК 044525593 АО "АЛЬФА-БАНК"  
р/с 40702810002970003321

---

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### Общества с ограниченной ответственностью «Венера»

за 2025 год

#### 1. Общие сведения

##### 1.1. Наименование организации:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Венера».
- Сокращенное наименование: ООО «Венера».

##### 1.2. Основные реквизиты:

- ИНН: 3123408910
- КПП: 312301001
- ОГРН: 1173123008805
- Юридический адрес (в соответствии с ЕГРЮЛ): 308024, Белгородская область, г. Белгород, ул. Костюкова, д. 11Б, помещение 7.
- Фактический адрес: совпадает с юридическим.

##### 1.3. Учредители и руководство:

Единственным учредителем (участником) и руководителем организации (Директором) является **Молчанова Дарья Александровна**.

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, сформирован полностью.

##### 1.4. Основные виды деятельности:

Организация осуществляет деятельность в области медицины (основной ОКВЭД 86.90.9). Деятельность лицензируется, лицензия на осуществление медицинской деятельности имеется.

##### 1.5. Применяемая система налогообложения:

Применяется упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы». Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).

## **1.6. Обязательный аудит:**

В соответствии с законодательством РФ, организация **не подлежит** обязательному аудиту.

## **2. Основа представления отчетности и учетная политика**

### **2.1. Нормативная база:**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Федеральный закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), в том числе в соответствии с требованиями **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**.

### **2.2. Упрощенные способы ведения учета:**

Как субъект малого предпринимательства, организация ведет бухгалтерский учет с применением упрощенных способов и формирует отчетность по упрощенной системе (в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах без детализирующих приложений, если иное не требуется для понимания заинтересованными пользователями). Настоящие пояснения составлены с целью раскрытия существенной информации, необходимой для оценки финансового положения организации.

### **2.3. Способы оценки активов и обязательств:**

- **Основные средства.** Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация начисляется линейным способом. Имущество стоимостью ниже лимита, установленного в учетной политике, списывается на затраты по мере отпуска в производство (эксплуатацию).

- **Доходы и расходы.** Применяется кассовый метод. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств. Учет затрат ведется с подразделением на прямые и косвенные. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на себестоимость продаж.

## **3. Расшифровка основных показателей отчетности**

### **Информация об активах и обязательствах**

(Пояснения к строкам Бухгалтерского баланса)

#### **3.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150):**

На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет **1 708 тыс. рублей**. Изменение стоимости связано с начислением амортизации в течение 2025 года (амортизация начислена в сумме 820 тыс. рублей). Выбытия основных средств в отчетном периоде не было.

### **3.2 Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240):**

Данный показатель в основном представлен дебиторской задолженностью. На конец отчетного периода дебиторская задолженность (включая авансы выданные и расчеты с подотчетными лицами) составила **2 699 тыс. рублей**.

- Основная сумма долга приходится на авансы поставщикам.
- Задолженность покупателей на конец года отсутствует.

### **3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250):**

Остаток денежных средств на расчетных счетах организации на 31.12.2025г составляет **53 тыс. рублей**. Снижение остатка по сравнению с прошлым годом связано с активным погашением обязательств и инвестиционной деятельностью.

### **3.4. Капитал (стр. 1300):**

Несмотря на положительный финансовый результат 2025 года, величина собственного капитала остается отрицательной (**минус 2 194 тыс. руб.**).

### **3.5. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410):**

Организация имеет долгосрочные кредиты и займы на сумму **6 127 тыс. рублей**. В течение 2025 года были привлечены новые заемные средства и погашены. Кредиты используются для финансирования текущей деятельности и развития. Просроченной задолженности по кредитам нет.

### **3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):**

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец периода составляет **528 тыс. рублей**.

## **4. Анализ финансовых результатов**

(Пояснения к строкам Отчета о финансовых результатах)

### **4.1. Выручка (стр. 2110):**

Выручка за 2025 год составила **19 620 тыс. рублей**, что на **71%** выше показателя прошлого года (11 481 тыс. руб.). Рост выручки обусловлен расширением перечня оказываемых услуг и увеличением клиентской базы.

### **4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120):**

Расходы составили **16 193 тыс. рублей**. Рост расходов (14 269 тыс. руб. в 2024 г.) пропорционален росту выручки. В состав расходов включены материальные затраты, оплата труда, страховые взносы, амортизация и прочие общехозяйственные расходы, что полностью соответствует данным бухгалтерского учета.

### **4.3. Прочие расходы (стр. 2350):**

Значительный рост прочих расходов до **1 024 тыс. рублей** (против 174 тыс. руб. в 2024 г.) обусловлен, согласно данным аналитического учета, списанием стоимости

услуг банков и прочих операционных расходов, не связанных с основной деятельностью.

#### **4.4. Чистая прибыль (стр. 2400):**

Благодаря опережающему росту выручки над расходами, организация вышла из убыточной зоны и получила чистую прибыль в размере **1 814 тыс. рублей**. В 2024 году был убыток 3 314 тыс. руб. Положительная динамика прибыли свидетельствует о повышении эффективности деятельности.

#### **5. Информация о событиях после отчетной даты**

Существенных событий, которые могли бы оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения в период с 1 января 2026 года по дату подписания отчетности (19 марта 2026 года), не происходило.

Директор ООО «Венера»  
«19» марта 2026 г.

Д.А. Молчанова