Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах

ООО «Венера»

за 2021 год

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Венера» (далее – «Общество») за 2021 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.

Организация и сферы деятельности

1.1. *Описание Компании*

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

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году составила 5 человек.

Общество не имеет филиала и представительства.

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций.

Основными видами деятельности согласно Уставу общества являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Уставный капитал общества на 31.12.2020 г. составляет 730 000 (Семьсот тридцать тысяч) рублей.

1.2. *Информация об органах управления.*

Высшим органом Общества является собрание участников Общества.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Директор – Прямухин Сергей Владимирович.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется подрядной организацией ООО «Эр-Си-Пи» по договору на оказание бухгалтерских услуг.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. *Основные положения учетной политики*

Бухгалтерская отчетность за 2021 г. сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2019 г., утвержденной приказом от 01 июля 2019 г. и действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Принятая Учетная политика ООО «Венера» на 2021 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

2.2. *Нематериальные активы*

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Нематериальные активы на балансе Общества не числятся.

2.3. *Основные средства*

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденному приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (в ред. Приказа Минфина РФ от 27.11.2006 № 156н) (далее - ПБУ 6/01) организация учитывает в составе основных средств активы, одновременно соответствующие следующим условиям:

- Предназначены для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации или для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или временное пользование;
- Срок полезного использования актива превышает 12 месяцев;
- Организация не предполагает перепродажу активов;
- Актив способен приносить экономическую выгоду;
- Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия, стоимостью до 40 000 рублей за единицу, отражаются составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов списывается на затраты на производство (на продажу) по мере отпуска в производство, ввода в эксплуатацию.

Неотделимые улучшения арендованного имущества относятся на счет 01 «Основные средства».

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта.(п.18 ПБУ 6/01). Организация пересматривает срок полезного использования объекта основных средств только в случае реконструкции или модернизации объекта.

Затраты на проведение ремонта основных средств отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, в котором они имели место.

Ремонтный фонд Обществом не создается.

2.4. *Материально-производственные запасы*

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-

производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н (в ред. Приказа Минфина РФ от 27.11.2006 № 156н).

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости. Организация принимает решение об учете формирования фактической себестоимости МПЗ следующим способом: без применения счета 15 и 16.

При отпуске и ином выбытии МПЗ и ТМЦ оцениваются по средней себестоимости

Специальная оснастка и специальная одежда принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, т.е. в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление, исчисленных в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов, изложенном в Методических указаниях по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных Приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. № 119н (в ред. Приказа Минфина РФ от 23.04.2002 № 33н).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев или стоимость которой не превышает 40 000 рублей списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

2.5. *Порядок формирования доходов*

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- доход от управления и эксплуатации имуществом;

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам:

- доход от реализации иного имущества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- суммы дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие не упомянутые выше доходы.

2.6. *Порядок формирования расходов*

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

На счете 20 «Основное производство» формируется себестоимость оказываемых услуг, исходя из расходов, которые связаны с предоставлением данного вида услуг непосредственно.

Расходы, производимые организацией, относятся к тому виду деятельности, с осуществлением которого они непосредственно связаны.

Расходами от обычных видов деятельности по элементам затрат являются:

- материальные расходы, в том числе:
  - стоимость реализованных товаров;
  - сырье и материалы;
  - расходы на восстановление основных средств;
  - прочие.
- амортизация основных средств и нематериальных активов;
- расходы на оплату труда;
- социальное страхование и обеспечение;
- прочие.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Аналитический учет организуется в разрезе подразделений и соответствующих статей расходов.

Не указанные выше виды расходов относятся к прочим расходам:

- расходы, связанные с продажей, выбытием, погашением и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организаций убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- суммы уценки активов (за исключением внеоборотных активов);

В организации научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не проводились.

Резерв на оплату отпусков создается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Резерв по сомнительным долгам равен нулю. Дебиторская и кредиторская задолженность соответствует условиям договоров и является текущей.

2.7. *Финансовые вложения*

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н ((в ред. Приказов Минфина России от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н).

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад;
- и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости согласно п.8 - п.17 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения (вложения в акции, паи других организаций) учитываются по фактическим затратам на приобретение. Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги не создаются.

При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств затраты по полученным кредитам и займам учитывается в соответствии с пп. 9.3. ПБУ 19/02. Если организация использует средства полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, то начисленные проценты относятся на увеличение дебиторской задолженности, образовавшейся в связи с предварительной оплатой, и затем признаются в сумме фактических затрат на приобретение финансовых вложений согласно п. 15 ПБУ 15/08, утвержденного приказом МФ РФ от 06 октября 2008 года № 107н.

После принятия финансовых вложений к бухгалтерскому учету суммы начисленных процентов по кредитам и займам признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они произведены и отражаются в дебете счета 91 «Прочие доходы и расходы».

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, они оцениваются исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

-по векселям, по вкладам в уставной капитал других организаций, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования и другим не эмиссионным ценным бумагам - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

-по эмиссионным ценным бумагам - по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) в пределах ценных бумаг одной группы.

Финансовые вложения на балансе Общества по состоянию на 31.12.2019 отражены в виде депозитного вклада.

2.8. *Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте*

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на балансе Общества отсутствуют.

2.9. *Порядок учета кредитов и займов*

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 107н.

В соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, краткосрочные кредиты займы (на срок не более 12 месяцев) учитываются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»

Для долгосрочных заемных средств (на срок более 12 месяцев) используется счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»

Для вексельных обязательств:

Краткосрочным вексельное обязательство является, в случае если период обращения векселя меньше 365 дней.

Долгосрочным вексельное обязательство является, в случае если период обращения векселя превышает 365 дней

Предприятие в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в соответствии с п. 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденного приказом МФ РФ от 06 октября 2008 года № 107н далее ПБУ 15/08.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их.

Учет задолженности по займу и/или кредиту, полученному или выраженному в иностранной валюте или условных денежных единицах, ведется в соответствии с п.9 ПБУ 15/08.

2.10. *Порядок формирования доходов*

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Доход от услуг по управлению недвижимым имуществом;
- Доход от услуг по обслуживанию технических объектов.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам:

- Доход от реализации иного имущества;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- Поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- Курсовые разницы;
- Суммы дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- Прочие не упомянутые выше доходы.

2.11. *Порядок формирования расходов*

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

В отчетном периоде у Обществ не было расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Общество создает резерв на оплату отпусков.

3. Прочие пояснения.

3.1. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1.1. Принцип существенности.

При раскрытии информации в настоящей Пояснительной записке Общество учитывало, что показатель статьи баланса или отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5%.

Сумма, отраженная в составе статьи баланса или прочей отчетности, признается существенной в сумме, отношение которой к общему итогу соответствующих данных по строке (статье) отчетности за отчетный период составляет не менее 5%.

3.1.2. Прекращаемая деятельность.

ООО «Венера» не раскрывает информацию о прекращаемой деятельности, так как прекращение деятельности не планируется.

3.1.3. Финансовый результат отчетного периода и чистые активы

В 2021 году Обществом получен убыток в сумме 11 252 тыс. руб.

Чистые активы Общества, указанные в разделе 3 Отчета об изменениях капитала, составляют по состоянию на 31.12.2020 минус 5 705 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 минус 16 891 тыс. руб.

3.1.4. Информация о связанных сторонах.

Показатель	*Характер связи*	*Операции со связанными сторонами*	*Объем операций, тыс. руб.*
ЗАО «СЕАР МФ»	Единственный участник Общества	Отсутствуют	-
Прямухин С.В.	Единоличный исполнительный орган	Начисленная заработная плата	120,0

Бенефициарным владельцем ООО «Венера», который косвенно владеет более 25 процентов в капитале, является Абрамов Александр Григорьевич, гражданин РФ.

4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.1 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 будет во многом зависеть 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. Мировой финансовый кризис привел 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 2015 - 2020 годах США, страны Европейского союза и ряд других стран 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.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической 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.

6. Приложения

Данные пояснения включают в себя расшифровки по форме Приложения № 3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н в составе:

Приложение № 1 – таблица 1 «Основные средства».

Приложение № 2 – таблица 2 «Дебиторская задолженность»

Приложение № 3 – таблица 3 «Задолженность по кредитам и займам»

Приложение № 4 – таблица 4 «Кредиторская задолженность»

Приложение № 5 - таблица 5 «Оценочные обязательства»

Приложение № 6 – таблица 6 «Расходы по обычным видам деятельности»

Приложение № 7 – таблица 7 «Расходы по налогу на прибыль»

Приложение № 8 – таблица 8 «Операции со связанными сторонами»

Директор ООО «Венера» С.В. Прямухин

18.02.2022 г.



ООО "ВЕНЕРА"

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

1.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства	20 607	21 021	6 572
Незавершенные капитальные вложения	60 047	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение (создание) объектов основных средств	-	-	-
Итого	**80 654**	**21 021**	**6 572**

1.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
					Выбыло			Переоценка			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Земля и объекты природопользования	2021	9 254	-	-	-	-	-	-	-	9 254	-
	2020	9 254	-	-	-	-	-	-	-	9 254	-
Здания и сооружения	2021	13 308	(1 574)	-	-	-	(399)	-	-	13 308	(1 973)
	2020	1 308	(1 308)	12 000	-	-	(266)	-	-	13 308	(1 574)
Машины и оборудования	2021	38	-	-	(38)	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	54	(20)	-	-	-	(16)	-	-	54	(36)
	2020	54	(3)	-	-	-	(17)	-	-	54	(20)
Прочие основные средства	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**2021**	**22 654**	**(1 594)**	-	**(38)**	-	**(415)**	-	-	**22 616**	**(2 009)**
	2020	**10 616**	**(1 311)**	**12 000**	-	-	**(283)**	-	-	**22 616**	**(1 594)**

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 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
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	2021	3 698	56 349	-	-	60 047
	2020	6 521	3 698	(6 521)	-	3 698
Здания и сооружения	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Машины и оборудования	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Материалы, приобретенные для строительства	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Итого	**2021**	**3 698**	**56 349**	**-**	**-**	**60 047**
	2020	**6 521**	**3 698**	**(6 521)**	**-**	**3 698**

1.6. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

Наименование объекта основных средств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Земельный участок	9254	9254	

ООО "ВЕНЕРА"

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

2.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	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:	**5 788**	-	**5 788**	**2 774**	**(60)**	**2 714**	**1 716**	**(60)**	**1 656**
Расчеты с покупателями и заказчиками	150	-	150	2 447	(60)	2 387	1 319	(60)	1 259
Расчеты по авансам выданным на приобретение запасов	5 189	-	5 189	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным на услуги, работы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	**449**	-	449	**327**	-	327	**397**	-	397

2.2. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Покупатели и заказчики			
Контрагент 1	-	-	-
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)			
МУП г СОЧИ "ВОДОКАНАЛ"	4 068	601	-
ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ КРАСНОДАР АО	249	-	-
ЭКСПЕРТПРО ООО	225	-	-
СОЧИСТРОЙИЗЫСКАНИЯ ООО	-	200	-
САФОНОВ В.Ю.	500	-	-
Прочие дебиторы			
Контрагент	-	-	-

ООО "ВЕНЕРА"

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ООО "Эр-Си-Пи"	руб.	5,7	21.12.2023	80 925	30 114	-
Итого				**80 925**	**30 114**	**-**

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 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Физ. лица	руб.	-		-	6 306	6 306
Итого				**-**	**6 306**	**6 306**

ООО "ВЕНЕРА"
Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

4.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**45 427**	**5 083**	**-**
Расчеты с поставщиками и подрядчики	44 344	3 728	-
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	1 078	1 000	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	3	-
Задолженность перед персоналом по оплате труда		9	
Прочие кредиторы	5	343	-
Итого	**45 427**	**5 083**	**-**

4.2. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Поставщики и подрядчики			
КИЭН ООО	44 174	3 455	-

ООО "ВЕНЕРА"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

5.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	**-**	**-**	**-**
Оценочное обязательство 1	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	**44**	**139**	**6**
Оценочное обязательство по оплате труда	44	139	6
Итого	**44**	**139**	**6**

ООО "ВЕНЕРА"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

6.1. Выручка

Выручка	За 2021 год	За 2020 год
Продукция	-	-
Работы производственного характера	-	-
НИОКР	-	-
Товары	-	-
Прочие работы и услуги	1 000	-
Итого:	**1 000**	**-**

6.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	(30)	-
Топливо и энергия на технологические цели	-	-
Амортизация основных средств производственного назначения	-	-
Расходы на оплату труда	(8 037)	(2 114)
Отчисления на социальное страхование	(2 333)	(643)
Прочие	(116)	(527)
Итого	**(10 516)**	**(3 284)**

6.3. Коммерческие расходы

Статьи затрат	За 2021 год	За 2020 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 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты на содержание АУП	-	-
Транспортные расходы на содержание АУП	-	-
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	(415)	(283)
Расходы на оплату труда АУП	(120)	(120)
Отчисления на социальное страхование АУП	(37)	(37)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	-	(2 800)
Прочие	(1 829)	(1 443)
Итого	**(2 401)**	**(4 683)**

6.5. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2021 год	За 2020 год
Курсовые разницы	-	-
Целевое финансирование	-	-
Финансовый результат от продажи основных средств и иного имущества	-	-
Возмещение судебных расходов, пени, неустойки за нарушение договоров	-	-
Финансовый результат от покупки - продажи валюты	-	-
Финансовый результат от операций с ценными бумагами	-	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-
Прочие доходы	461	6 372
Итого	**461**	**6 372**

6.6. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2021 год	За 2020 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	-	-
Услуги банка	-	-
Расходы по созданию оценочных резервов	-	-
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	-	-
Социальные расходы	-	-
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-
Прочие расходы	(2 518)	(7 789)
Итого	**(2 518)**	**(7 789)**

ООО "ВЕНЕРА"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

7.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения	(13 974)	(9 384)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 795	1 877
Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	**2 795**	**1 877**
Изменение отложенных налоговых обязательств	4	3
Изменение отложенных налоговых активов	2 784	543
Всего Отложенный налог на прибыль	2 788	546
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	-	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	**2 788**	**546**

(5 575)

2 788 561

7.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

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

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Нематериальные активы			
Основные средства	3	7	10
Доходные вложения в материальные ценности			
Финансовые вложения			
Прочие внеоборотные активы			
Запасы			
Дебиторская задолженность			
Прочие оборотные активы			
Заемные средства			
Оценочные обязательства	9	28	
Кредиторская задолженность			
Доходы будущих периодов			
Прочие обязательства			
Налоговый убыток	3 320	517	
Итого ОНА (ОНО)	**3 332**	**552**	**10**

ООО "ВЕНЕРА"

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

8.1 Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2021 год	За 2020 год
Приобретение продукции, работ, услуг	**61 839**	**3 455**
ТЕОНА ООО	70	-
ЭР-СИ-ПИ ООО	450	-
КИЭН ООО	61 319	3 455
Процентные расходы по полученным займам	**3 374**	**1 063**
ЭР-СИ-ПИ ООО	3 374	1 063
Кредиторская задолженность	**44 262**	**3 455**
ТЕОНА ООО	13	-
ЭР-СИ-ПИ ООО	75	-
КИЭН ООО	44 174	3 455
Задолженность по полученным займам	**77 551**	**29 051**
ЭР-СИ-ПИ ООО	77 551	29 051

8.2 Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

	За 2021 год	За 2020 год
Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами		
Платежи поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги		
Зависимые компании	20 600	-
Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами		
Поступления в связи с получением кредитов и займов		
Зависимые компании	77 551	28 951