

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО "Планета"

**за 2020 год**

г. Москва

## 1. Основные сведения

### 1.1 Общие сведения

ООО «Планета» зарегистрировано 21 апреля 2011г. ОГРН 1115017000966 ИНФС по г. Истре Московской области, Свидетельство серия 50 № 012331690.

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ООО «Планета» (далее – организация) по ОКВЭД - 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации Московская область, в Истринском районе.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
2	2	4

Юридический адрес ООО «Планета»: 143581, Московская обл, Истра г, Лешково д, строение 244, комната 174.

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.2 Единичный исполнительный орган - генеральный директор Общества. В отчетный период (2020г.) генеральный директор – Трофимов Юрий Владимирович

1.3 Учётная политика Общества принята 31.12.2019г. приказом № 1/31-12.

## 2. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

### 2.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.

Переоценка основных средств не проводится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, отдельным приказом по предприятию.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	819 324	(213 109)	53	-	-	(35 992)	-	-	819 377	(249 101)
	5210	за 2019г.	819 324	(177 040)	-	-	-	(36 068)	-	-	819 324	(213 109)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	4 813	(4 732)	-	-	-	(9)	-	-	4 813	(4 741)
	5211	за 2019г.	4 813	(4 723)	-	-	-	(9)	-	-	4 813	(4 732)
Сооружения	5202	за 2020г.	116 253	(68 333)	-	-	-	(12 523)	-	-	116 253	(80 856)
	5212	за 2019г.	116 253	(55 714)	-	-	-	(12 619)	-	-	116 253	(68 333)
Здания	5203	за 2020г.	698 258	(140 044)	-	-	-	(23 440)	-	-	698 258	(163 484)
	5213	за 2019г.	698 258	(116 603)	-	-	-	(23 440)	-	-	698 258	(140 044)
Офисное оборудование	5204	за 2020г.	-	-	53	-	-	(19)	-	-	53	(19)
	5214	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	53	-	(53)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Ноутбук Lenovo IdeaPad S540/i7-8565/8Gb/SSD-512Gb	5241	за 2020г.	-	53	-	(53)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	515 208	537 527	559 846
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	22 383	19	19
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	90 832	45	45
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	570 171	606 134	642 194
	5287	-	-	-

В Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» по строке 5286 на конец отчетного периода отражены основные средства, находящиеся в залоге ООО «СБК Паритет» согласно условиям Мирowego соглашения по остаточной стоимости.

В Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в таблице 8 «Обеспечение обязательств» по строке 5810 на конец отчетного периода отражены основные средства, находящиеся в залоге ООО «СБК Паритет» согласно условиям Мирowego соглашения по оценочной стоимости.

В Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» по строке 5281 на 31.12.2020г. отражены переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, по кадастровой стоимости основных средств, на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. отражены переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, по оценочной стоимости, определяемой как сумма первого ежемесячного арендного платежа.

#### 2.2. Финансовые вложения

За отчетный период Общество финансовых вложений не имело.

#### 2.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (в тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	Отложенные налоговые активы	53761,00	58665,00	63405,00
	Итого	53761,00	58665,00	63405,00

#### 2.4. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально - производственных запасов» (ПБУ 5/01). МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	781	-	78 590	(78 435)	-	-	X	937	-
	5420	за 2019г.	851	-	78 444	(78 514)	-	-	X	781	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	403	(403)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	142	(142)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	77 230	(77 230)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	77 503	(77 503)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	781	-	957	(802)	-	-	-	937	-
	5427	за 2019г.	851	-	799	(869)	-	-	-	781	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 2.5. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторовскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	111 130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 130	-
	5521	за 2019г.	111 130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 130	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	111 130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 130	-
	5524	за 2019г.	111 130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 130	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	27 717	-	14 630	-	(1 382)	(10)	-	-	725	-	41 680	-
	5530	за 2019г.	23 200	-	10 060	-	(5 543)	-	-	-	-	-	27 717	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	26 830	-	14 352	-	-	-	-	-	-	-	41 182	-
	5531	за 2019г.	18 408	-	9 935	-	(1 513)	-	-	-	-	-	26 830	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	150	-	278	-	(112)	(10)	-	-	-	-	306	-
	5532	за 2019г.	160	-	111	-	(121)	-	-	-	-	-	150	-
Прочая	5513	за 2020г.	737	-	-	-	(1 270)	-	-	-	725	-	192	-
	5533	за 2019г.	4 631	-	15	-	(3 909)	-	-	-	-	-	737	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	138 847	-	14 630	-	(1 382)	(10)	-	X	X	X	152 810	-
	5520	за 2019г.	134 330	-	10 060	-	(5 543)	-	-	X	X	X	138 847	-

По состоянию на конец отчетного периода по статье долгосрочная дебиторская задолженность по строке 5504 отражены расчеты с ООО «Сантэнс Кастомс» по договору уступки прав требования № П-ИХ-15/16 от 26.12.2016г. в сумме 111 130 тыс. руб. Указанная дебиторская задолженность по условиям договора будет погашаться 12-тью равными долями в течении 2022г.

По состоянию на конец отчетного периода по статье краткосрочная дебиторская задолженность по строке 5511 отражены расчеты с покупателями и заказчиками в т.ч. с АО "САНТЭНС СЕРВИС" по договору аренды собственного имущества от 18.11.2013г. в сумме 41 182 тыс. руб. Указанная дебиторская задолженность является текущей задолженностью и будет погашена в 1 квартале 2020г.

## 2.6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках (в тыс. руб.)

№ п/п	Денежные средства	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	Рублевые счета	2024	783	4634
2	Валютные счета	0	0	39
	Итого	2024	783	4673

## 2.7. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации (в тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	Уставной капитал	40,00	40,00	40,00

Изменений в размере уставного капитала за отчетный период не было.

## 2.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) (в тыс. руб.).

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	Нераспределенная прибыль	-516630	-551413	-584772

## 2.9. Долгосрочные заемные средства

За отчетный период Общество оборотов по долгосрочным заемным средствам не имело.

## 2.10 Краткосрочные заемные средства

В отчетный период Общество оборотов по краткосрочным заемным средствам не имело.

## 2.11. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. (в тыс. руб.).

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	Отложенные налоговые обязательства	5961	6231	6467

## 2.12. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующая краткосрочная кредиторская задолженность, долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1450 «Прочие обязательства»: (в тыс. руб.).

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 2020г.	1 263 737	-	-	(8 038)	-	(69 148)	-	-	1 186 551
	5571	за 2019г.	1 334 984	-	-	(3 312)	-	(67 935)	-	-	1 263 737
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	1 263 737	-	-	(8 038)	-	(69 148)	-	-	1 186 551
	5574	за 2019г.	1 334 984	-	-	(3 312)	-	(67 935)	-	-	1 263 737
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	86 508	16 580	54	(69 400)	(7)	69 148	725	-	103 608
	5580	за 2019г.	88 561	2 725	108	(72 821)	-	67 935	-	-	86 508
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	3 073	2 161	-	(1 465)	(7)	-	-	-	3 762
	5581	за 2019г.	3 175	2 097	-	(2 199)	-	-	-	-	3 073
авансы полученные	5562	за 2020г.	6 650	7 160	-	-	-	-	-	-	13 810
	5582	за 2019г.	6 650	-	-	-	-	-	-	-	6 650
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	8 850	7 259	54	-	-	-	725	-	16 888
	5583	за 2019г.	8 314	628	108	(200)	-	-	-	-	8 850
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	67 935	-	-	(67 935)	-	69 148	-	-	69 148
	5586	за 2019г.	70 422	-	-	70 422	-	67 935	-	-	67 935
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	1 350 245	16 580	54	(77 438)	(7)	X	X	X	1 290 159
	5570	за 2019г.	1 423 545	2 725	108	(76 133)	-	X	X	X	1 350 245

По состоянию на конец отчетного периода по статье долгосрочная кредиторская задолженность по строке 5551 отражены расчеты с ООО «СБК Паритет» по заключенному мировому соглашению, утвержденному определением Арбитражного суда г. Москвы от 25.04.2018г., в сумме 1186551 тыс. руб. Указанная кредиторская задолженность по условиям мирового соглашения будет погашаться с 01.01.2022г. до 31.01.2028г. Данная задолженность отражена в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства».

По состоянию на конец отчетного периода по статье краткосрочная кредиторская задолженность по строке 5566 отражены расчеты с ООО «СБК Паритет» по заключенному мировому соглашению, утвержденному определением Арбитражного суда г. Москвы от 25.04.2018г., в сумме 69148

тыс. руб. Указанная кредиторская задолженность по условиям мирового соглашения будет погашаться до 31.12.2021г. Данная задолженность отражена в бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность».

### 2.13. Резервы предстоящих расходов

По строке 1540 «Резервы предстоящих расходов» бухгалтерского баланса отражены (в тыс. руб.):

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	288	198	310

### 3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

#### 3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

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

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже (в тыс. руб.):

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Сдача в аренду собственного имущества	142538	140791

#### 3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже (в тыс. руб.):

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Страхование	802	869
2	Аренда земельных участков	564	544
3	Коммунальные расходы	23520	22314
4	Амортизация основных произв. фондов	35973	36062
5	Эксплуатационные расходы	16371	17708
	Итого	77230	77503

#### 3.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией (в тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	5782	5002
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	2055	2076
3	Канцелярские расходы	117	120
4	Содерж. и обслуж. вычислит. техники и оборудования	416	255
5	Прочие	106	74
	Итого	8476	7527

#### 3.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде и другие операции.

Прочие доходы (в тыс. руб.):

№ п/п	Наименование видов прочих доходов	За 2020 год	За 2019 год
1	Положительные курсовые разницы	14	20
2	Доходы от списания кредиторской задолженности	7	0
3	Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	0	34
	Итого	21	54

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, налог на имущество, отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, а также иные расходы организации.

Прочие расходы (в тыс. руб.):

№ п/п	Наименование видов прочих расходов	За 2020 год	За 2019 год
1	Отрицательные курсовые разницы	11	5
2	Налог на имущество	12939	13731
3	Банковские услуги	45	81
5	Прочие расходы	301	96
6	Расходы от списания дебиторской задолженности	10	2
	Итого	13306	13915

3.5. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги в данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации (в тыс. руб.).

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Текущий налог на прибыль	4074	3888
2	Отложенный налог на прибыль	4635	4504
3	Другие обязательные платежи (в т.ч. штрафы и налоговые санкции)	55	109

3.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации (в тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	34783	33399

#### 4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности за отчетный период в учете Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) не производились.

## 5. Информация о связанных сторонах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами и лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, могут быть:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица.	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным.
1	2	3
1	Трофимов Юрий Владимирович	Лицо является единоличным исполнительным органом общества
2	Частная компания с ограниченной ответственностью БРЕШИАКО ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД" ("BRECIACO DEVELOPMENT LIMITED")	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться 49 процентами общего количества голосов (долей), принадлежащих на составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица
3	ООО «СБК Паритет»	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться 51 процентами общего количества голосов (долей), принадлежащих на составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица
4	Частная компания с ограниченной ответственностью Вигороус Профит ЛТД («Vigorous Profits Ltd»)	Единственный участник BRECIACO DEVELOPMENT LIMITED"
5	Марк Рходес (Mark Rhodes)	Участник Vigorous Profits Ltd, имеющий право распоряжаться 50% долей
6	Марина Снигирева (Snigireva Marina)	Участник Vigorous Profits Ltd, имеющий право распоряжаться 50% долей
7	ООО «СБК Проект»	Единственный участник ООО «СБК Паритет», имеющий право распоряжаться 100% долей.
8	ООО «Сбербанк Капитал»	Участник ООО «СБК Проект», имеющий право распоряжаться 100% долей.
9	ПАО «Сбербанк»	Единственный участник ООО «Сбербанк Капитал», имеющий право распоряжаться 100% долей.

Кроме указанных поименно сторон, есть ещё ряд других связанных сторон, которые не раскрываются поименно, так как незначительны по размеру.

Состояние расчетов со связанными сторонами: по незавершенным на 31 декабря операциям (форма расчетов – безналичные денежные средства) (в тыс. руб.):

Показатель	За 2020г.	За 2019г.	Условия и сроки осуществления расчетов
1	2	3	4
Прочая кредиторская задолженность - прочие связанные стороны	1255699	1331672	Задолженность по Мировому соглашению, погашение с ООО «СБК Паритет» до 31.01.2028г.

Сумма перечисленных денежных средств ООО «СБК Паритет» по Мировому соглашению за отчетный период в размере 75972 тыс. руб. отражены в Отчете о движении денежных средств за 2020г. по строке 4129 «Прочие платежи»

С момента утверждения (25.04.2018г.) Арбитражным судом г. Москвы Мирового соглашения между ООО «СБК Паритет», ООО «Планета» и Частной компанией с ограниченной ответственностью БРЕШИАКО ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД", договоры, обеспечивающие исполнение обязательств ООО «Планета» перед ООО «СБК Паритет», продолжают действовать в части, непротиворечащей Мировому соглашению и с учетом его условий.

Общество не осуществляло в отчетный период других операций и расчетов со связанными сторонами.

Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Показатель	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи (за исключением страховых взносов), отпуск и т.п.)	1892	1925

Иных видов вознаграждений за отчетный период Обществом к выплате не предусмотрено.

К основному управленческому персоналу в Обществе относится единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор)

**6. Факторы, обуславливающие значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность, и планы руководства, связанные с такими факторами.**

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО «Планета» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что аудлируемое лицо сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Планета» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Между тем стоимость чистых активов общества по состоянию на 31.12.2020г. составляет отрицательную величину в размере (516590) тыс. руб., на 31.12.2019 – (551373) тыс. руб., на 31.12.2018 – (584772) тыс. руб.

Основное влияние на формирования убытка Общества оказывали отрицательные курсовые разницы, формирующиеся по кредиторской задолженности ООО «СБК Паритет», задолженность по которому составляла на начало 2018г. - 26 462 847,16 долларов США. Так отрицательные курсовые разницы за 2016г. составили 435808 тыс. руб., за 2017год составили 146584 тыс. руб., за 2018г. составила 114549 тыс. руб.

Для устранения существенной неопределенности в непрерывности деятельности ООО «Планета» предпринимаются следующие действия:

1. Общество осуществляет мероприятия, направленные на улучшение финансового состояния и сокращения издержек производства
2. ООО «Планета» в 2018г. заключило мировое соглашение с ООО «СБК Паритет» согласно которому курс обязательств по кредитному договору зафиксирован, проценты и неустойки на сумму задолженности не начисляются, погашение задолженности будет осуществляться в срок до 31.01.2028г.
3. Увеличен срок аренды по Договору аренды собственного имущества от 18.11.2013г. с 17 ноября 2023г. до 31 октября 2031г.
4. Внесены изменения в Договор аренды собственного имущества от 18.11.2013г. согласно которым, в срок до 31.12.2026г. увеличивается размер базовой арендной платы на 3 % ежегодно.

Все вышеуказанные мероприятия позволили за период с 2018 г. по 2020 г. уменьшить размер непокрытого убытка на 68182 тыс. руб. Таким образом, наличие долгосрочного договора аренды собственного имущества до 31.10.2031г. а также мероприятия по реструктуризации кредиторской задолженности ООО «СБК Паритет» позволит Обществу непрерывно осуществлять свою деятельность.

#### **7. Условные факты хозяйственной деятельности.**

Текущие или потенциально возможные судебные процессы с участием нашей организации отсутствуют, случаи предъявления претензий нашей организации, ожидаемые расследования со стороны соответствующих органов в государственной власти или управления, которые могут привести к появлению условных обязательств, отсутствуют, непредъявленные требования или возможные к предъявлению требования с неблагоприятным для общества исходом отсутствуют.

#### **8. События после отчетной даты**

После отчетной даты и по настоящий момент, не происходили события, характер и масштаб которых мог бы в будущем оказать влияние на бухгалтерскую отчетность ООО «Планета» за 2020 год.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

Трофимов Ю.В.

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_

Алексашкин Р.В.

25.02.2021г.