

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

за 2021 год

г. Истра

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.

Фактическая численность сотрудников организации:

на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
5	6	6

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

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.2 Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества. В отчетный период (2021г.) генеральный директор – Трофимов Юрий Владимирович

1.3 Учётная политика Общества принята 31.12.2020г. 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.

Настоящая отчетность (от 30.05.2022) является уточненной по отношению к отчетности от 16.02.2022г. Изменения внесены в пункт «Наименование аудиторской организации», «ИНН аудиторской организации» «ОГРН аудиторской организации».

Внесены изменения в таблицу 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», в пункт 2.5 и в пункт 8 настоящих пояснений.

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	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	819 377	(249 101)	-	-	-	(32 742)	-	-	-	819 377	(281 843)	
	5210	за 2020г.	819 324	(213 109)	53	-	-	(35 992)	-	-	-	819 377	(249 101)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	4 813	(4 741)	-	-	-	(9)	-	-	-	4 813	(4 750)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5211	за 2020г.	4 813	(4 732)	-	-	-	(9)	-	-	-	4 813	(4 741)	
- всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
основных средств - всего	5250	за 2020г.	-	53	-	(53)	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad S540/i7-8565/8Gb/SSD-512Gb	5251	за 2020г.	-	53	-	(53)	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	492 888	515 208	537 527
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	22 383	22 383	19
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	90 832	90 832	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 (зalog и др.)	5286	537 526	570 171	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 Мирового 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 Мирового 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 31.12.2021г. и на 31.12.2020 отражены переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, по кадастровой стоимости основных средств, на 31.12.2019г. отражены переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, по оценочной стоимости, определяемой как сумма первого ежемесячного арендного платежа.

В Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» по строке 5283 на 31.12.2021г. и на 31.12.2020 отражены полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, по кадастровой стоимости основных средств, на 31.12.2019г. отражены полученные 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 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Отложенные налоговые активы	48277,00	53761,00	58665,00
	Итого	48277,00	58665,00	58665,00

2.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. ФСБУ 5/2019 не применяется к порядку учета запасов для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

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	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	937	-	937	75 556	(76 493)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	781	-	781	78 590	(78 435)	-	-	X	937	-	937
в том числе:													
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	529	(629)	-	-	6	-	-	-
Готовая продукция	5421	за 2020г.	-	-	-	403	(403)	-	-	-	-	-	-
	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2021г.	-	-	-	74 927	(74 927)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5425	за 2020г.	-	-	-	77 230	(77 230)	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2021г.	937	-	937	-	(937)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	781	-	781	957	(802)	-	-	-	937	-	937
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2021г.	111 130	-	-	-	-	-	-	(111 130)	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	111 130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 130	-
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	111 130	-	-	-	-	-	-	(111 130)	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	111 130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 130	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2021г.	41 680	-	2 935	-	(11 375)	(25)	-	111 130	-	-	144 345	-
	5530	за 2020г.	27 717	-	14 630	-	(1 382)	(10)	-	-	725	-	41 680	-
	5511	за 2021г.	41 182	-	-	-	(11 285)	-	-	-	-	-	29 897	-
	5531	за 2020г.	26 830	-	14 352	-	-	-	-	-	-	-	41 182	-
	5512	за 2021г.	306	-	2 935	-	(90)	(25)	-	-	-	-	3 126	-
	5532	за 2020г.	150	-	278	-	(112)	(10)	-	-	-	-	306	-
	5513	за 2021г.	192	-	-	-	-	-	-	111 130	-	-	111 322	-
	5533	за 2020г.	737	-	-	-	(1 270)	-	-	-	725	-	192	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	152 810	-	2 935	-	(11 375)	(25)	-	X	-	-	144 345	-
	5520	за 2020г.	138 847	-	14 630	-	(1 382)	(10)	-	X	725	-	152 810	-

По состоянию на конец отчетного периода по статье прочая краткосрочная дебиторская задолженность по строке 5513 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 течение 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 29897 тыс. руб. Указанная дебиторская задолженность является текущей задолженностью и будет погашена в I квартале 2022г.

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 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Рублевые счета	869	2024	783
2	Валютные счета	0	0	0
3	Касса	0	0	0
4	Депозитные счета	0	0	0
	Итого	869	2024	783

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 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
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 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Нераспределенная прибыль	-477494	-516630	-551413

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 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Отложенные налоговые обязательства	5694	5961	6231

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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты	5551	за 2021г.	1 186 551	-	-	(9 904)	-	-	-	1 106 574	
	5571	за 2020г.	1 263 737	-	-	(8 038)	-	-	-	1 186 551	
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2021г.	1 186 551	-	-	(9 904)	-	(70 073)	-	1 106 574	
	5574	за 2020г.	1 263 737	-	-	(8 038)	-	(69 148)	-	1 186 551	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2021г.	103 608	351	283	(77 381)	-	70 073	-	96 934	
	5580	за 2020г.	86 508	16 580	54	(69 400)	(7)	69 148	725	103 608	
	5561	за 2021г.	3 762	632	-	(2 101)	-	-	-	2 293	
	5581	за 2020г.	3 073	2 160	-	(1 465)	(7)	-	-	3 762	
	5562	за 2021г.	13 810	-	-	-	-	-	-	13 810	
	5582	за 2020г.	6 650	7 159	-	-	-	-	-	13 810	
	5563	за 2021г.	16 888	(281)	283	(6 132)	-	-	-	10 756	
	5583	за 2020г.	8 851	7 258	54	-	-	-	725	16 888	
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2021г.	69 148	-	-	(69 148)	-	70 073	-	70 073	
	5586	за 2020г.	67 935	-	-	(67 935)	-	69 148	-	69 148	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5550	за 2021г.	1 290 159	351	283	(87 285)	-	X	-	1 203 508	
	5570	за 2020г.	1 350 245	16 580	54	(77 438)	(7)	X	725	1 290 159	
	займы прочая										
Итого											

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 1106574 тыс.

руб. Указанная кредиторская задолженность по условиям мирового соглашения будет погашаться с 01.01.2023г. 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 70073 тыс. руб. Указанная кредиторская задолженность по условиям мирового соглашения будет погашаться до 31.12.2022г. 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 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	207	288	198

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 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Сдача в аренду собственного и арендованного имущества	145165	142538

3.2. Себестоимость продаж

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Страхование	957	802
2	Аренда земельных участков	564	544
3	Коммунальные расходы	22370	23520
4	Амортизация основных произв. фондов	32717	35973
5	Эксплуатационные расходы	18319	16371
	Итого	74927	77230

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 2021 год	За 2020 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	6000	5782
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	2065	2055
3	Канцелярские расходы	63	117
4	Содерж. и обслуж. вычислит. техники и оборудования	448	416
5	Прочие	145	106
	Итого	8721	8476

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 2021 год	За 2020 год
1	Положительные курсовые разницы	18	14
2	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	7
	Итого	18	21

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 2021 год	За 2020 год
1	Отрицательные курсовые разницы	22	11
2	Налог на имущество	12165	12939
3	Банковские услуги	40	45
5	Прочие расходы	9	301
6	Расходы от списания дебиторской задолженности	25	10
	Итого	12261	13306

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 2021 год	За 2020 год
1	Текущий налог на прибыль	4638	4074
2	Отложенный налог на прибыль	5217	4635
3	Другие обязательные платежи (в т.ч. штрафы и налоговые санкции)	283	55

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 2021 год	За 2020 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	39136	34783

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), приходящихся 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), приходящихся 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 2021г.	За 2020г.	Условия и сроки осуществления расчетов
1	2	3	4
Прочая кредиторская задолженность - прочие связанные стороны	1176648	1255699	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 79052 тыс. руб. отражены в Отчете о движении денежных средств за 2021г. 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 2021г.	За 2020г.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи (за исключением страховых взносов), отпуск и т.п.)	1940	1892

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 аудируемое 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 31.12.2021г. составляет отрицательную величину в размере (477454) тыс. руб., на 31.12.2020 – (516590) тыс. руб., на 31.12.2019 – (551373) 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 2019 г. по 2021 г. уменьшить размер непокрытого убытка на 73919 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

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности ООО «Планета» все данные о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации выверены и подтверждены документально.

После отчетной даты и по настоящий момент, выявились обстоятельства, которые не были учтены в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021, так как дебиторская задолженность ООО «Сантэнс Кастомс» по договору уступки прав требования № П-ИХ-15/16 от 26.12.2016г. в сумме 111130 тыс. руб. по состоянию на отчетную дату 31.12.2021 не имела признаков сомнительности. Мы отражали ее в отчетности в оценке, исходя из условий договора, и предполагали, что дебиторская задолженность по условиям договора будет погашаться 12-тью равными долями в течение 2022г.

Выплаты по прочей краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной в бухгалтерской отчетности по строке 5513 таблицы 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», ООО «Сантэнс Кастомс» по договору уступки прав требования № П-ИХ-15/16 от 26.12.2016г. в сумме 111 130 тыс. руб. за период после отчетной даты по текущую дату не осуществлялись.

В настоящее время проводится работа по истребованию суммы дебиторской задолженности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Трофимов Ю.В.

Алексашкин Р.В.

30.05.2022г.