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

за 2022 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 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
5	5	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 (2022г.) генеральный директор – Трофимов Юрий Владимирович

1.3 Учётная политика Общества принята 31.12.2021г. 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 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по первоначальной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации с учетом ожидаемого износа и условий эксплуатации, начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

На основании Приказа № 3/31-12 от 31.12.2021 «О пересмотре сроков полезного использования основных средств», 01.01.2022г. пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации следующих основных средств:

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.
1	Ворота откатные КПП1	000000020	Линейный способ	113,00	24,00
2	Ворота откатные КПП2	000000021	Линейный способ	113,00	24,00
3	Щит распределительный	000000022	Линейный способ	113,00	24,00
4	Щит распределительный №1(Сектор А)	000000023	Линейный способ	113,00	24,00
5	Акккмулирующий резервуар ливневых стоков с террито	00000010	Линейный способ	115,00	24,00
6	Аккумулирующий резервуар ливневых стоков с кровли	00000011	Линейный способ	115,00	24,00
7	Пожарная сигнализация	000000026	Линейный способ	113,00	24,00
8	Система отопления и вентиляции	000000032	Линейный способ	113,00	24,00
9	Система электроснабжения и освещения	000000033	Линейный способ	113,00	24,00
10	Проезды	000000035	Линейный способ	113,00	24,00
11	Откатные ворота №1 / Секционные ворота № 1	000000037	Линейный способ	113,00	24,00
12	Откатные ворота №2 / Секционные ворота № 2	000000038	Линейный способ	113,00	24,00
13	Площадка под агрегаты и конденсаторы	00-000011	Линейный способ	102,00	24,00
14	Система автоматизации контроля загазованности	00-000027	Линейный способ	104,00	24,00
15	Структурированная кабельная сеть	00-000010	Линейный способ	102,00	24,00

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств (в тыс. руб):

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток 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 2022г.	917 994	(268 376)	-	-	-	(37 056)	-	-	-	917 994	(305 432)
	5210	за 2021г.	819 377	(249 101)	-	-	-	(32 742)	-	-	-	819 377	(281 843)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2022г.	98 670	-	-	-	-	(2 576)	-	-	-	98 670	(2 576)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	4 813	(3 640)	-	-	-	(564)	-	-	-	4 813	(4 204)
	5212	за 2021г.	4 813	(4 741)	-	-	-	(9)	-	-	-	4 813	(4 750)
Сооружения	5203	за 2022г.	116 253	(77 798)	-	-	-	(10 476)	-	-	-	116 253	(88 274)
	5213	за 2021г.	116 253	(80 856)	-	-	-	(9 268)	-	-	-	116 253	(90 124)
Здания	5204	за 2022г.	26 834	(8 388)	-	-	-	(1 121)	-	-	-	26 834	(9 509)
	5214	за 2021г.	698 258	(163 484)	-	-	-	(23 440)	-	-	-	698 258	(186 924)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	53	(19)	-	-	-	(25)	-	-	-	53	(44)
Инвестиционная недвижимость	5206	за 2022г.	671 424	178 550	-	-	-	22 319	-	-	-	671 424	200 869
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» по строке 5201 в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», на начало отчетного периода, отражено право пользования активом предмета аренды, а именно земельных участков:

1. по договору аренды земельного участка от 09.08.2011г., кадастровый номер 50:08:050238:38, арендодатель Администрация городского округа Истра Московской области, срок аренды до 08.08.2060г.;

2. по договору аренды земельного участка от 08.02.2011г., кадастровый номер 50:08:050238:40, арендодатель Администрация городского округа Истра Московской области, срок аренды до 07.02.2060г.;

3. по договору аренды земельного участка от 17.12.2010г., кадастровый номер 50:08:050238:37, арендодатель Администрация городского округа Истра Московской области, срок аренды до 16.12.2059г.;

4. по договору аренды земельного участка от 17.12.2010г., кадастровый номер 50:08:050238:39, арендодатель Администрация городского округа Истра Московской области, срок аренды до 16.12.2059г.;

Право пользования активом признается по фактической стоимости и включает в себя: а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде; б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Ставка дисконтирования определяется методом интуитивного прогноза и утверждается приказом руководителя. На 01.01.2022г. ставка дисконтирования определена в размере 8,39%

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации в течении срока полезного использования права пользования активом, не превышающего срок аренды,

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	470 555	492 888	515 208
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	22 383	22 383	22 383
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	90 832	90 832	90 832
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	516 468	550 947	570 171
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	8	-
	5288	-	-	-

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 31.12.2022г., на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. отражены переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, по кадастровой стоимости основных средств,

В Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» по строке 5283 на 31.12.2022г., на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. отражены полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, по кадастровой стоимости основных средств.

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 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Отложенные налоговые активы	61623,00	68340,00	53761,00
	Итого	61623,00	68340,00	53761,00

2.4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены неисключительные права пользования программными продуктами, учтенные как расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев. (в тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Прочие внеоборотные активы	127,00	0,00	0,00
	Итого	127,00	0,00	0,00

2.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. ФСБУ5/2019 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		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	89 414	(89 414)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	937	-	937	75 556	(76 493)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	911	(911)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	629	(629)	-	-	6	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	88 503	(88 503)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	74 927	(74 927)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	937	-	937	-	(937)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. 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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	111 130	-	-	-	-	-	-	(111 130)	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	111 130	-	-	-	-	-	-	(111 130)	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	144 345	-	3 412	-	(8 668)	(1)	-	-	-	1	139 089	-
	5530	за 2021г.	41 680	-	2 935	-	(11 375)	(25)	-	111 130	-	-	144 345	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	29 897	-	1 897	-	(5 935)	-	-	-	-	-	25 859	-
	5531	за 2021г.	41 182	-	-	-	(11 285)	-	-	-	-	-	29 897	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 126	-	1 515	-	(2 541)	(1)	-	-	-	-	2 099	-
	5532	за 2021г.	306	-	2 935	-	(90)	(25)	-	-	-	-	3 126	-
Прочая	5513	за 2022г.	111 322	-	-	-	(192)	-	-	-	-	1	111 131	-
	5533	за 2021г.	192	-	-	-	-	-	-	111 130	-	-	111 322	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	144 345	-	3 412	-	(8 668)	(1)	-	X	-	1	139 089	-
	5520	за 2021г.	152 810	-	2 935	-	(11 375)	(25)	-	X	-	-	144 345	-

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 должна была погашаться 12-тью равными долями в течение 2022г. На конец отчетного периода контрагентом не выполнены обязательства по погашению задолженности в размере 111 130 тыс. руб. и имеются все признаки возникновения сомнительной задолженности. Согласно учетной политики, в случае непогашения задолженности в 2023г., будет сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 100%.

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 25859 тыс. руб. Указанная дебиторская задолженность является текущей задолженностью и будет погашена в 1 квартале 2023г.

2.7. 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 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Рублевые счета	1750	869	2024
2	Валютные счета	0	0	0
3	Касса	0	0	0
4	Депозитные счета	0	0	0
	Итого	1750	869	2024

2.8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев. (в тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Прочие оборотные активы	835,00	930,00	10,00
	Итого	835,00	930,00	10,00

2.9. 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 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Уставной капитал	40,00	40,00	40,00

Изменений в размере уставного капитала за отчетный период не было.

2.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

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

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Нераспределенная прибыль	-427587	-466764	-516630

2.11. Долгосрочные заемные средства

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

2.12 Краткосрочные заемные средства

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

2.13. 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 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Отложенные налоговые обязательства	26307	28440	5961

2.14. 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.).

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

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 2022г.	1 205 245	-	-	(13 033)	-	(74 570)	-	-	1 117 642
	5571	за 2021г.	1 186 551	98 671	-	(9 904)	-	(70 073)	-	-	1 205 245
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	1 205 245	-	-	(13 033)	-	(74 570)	-	-	1 117 642
	5574	за 2021г.	1 186 551	98 671	-	(9 904)	-	(70 073)	-	-	1 205 245
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	96 934	(70)	441	(72 529)	-	74 570	-	(1)	99 345
	5580	за 2021г.	103 608	351	283	(77 381)	-	70 073	-	-	96 934
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 293	673	-	(233)	-	-	-	-	2 733
	5581	за 2021г.	3 762	632	-	(2 101)	-	-	-	-	2 293
авансы полученные	5562	за 2022г.	13 810	-	-	-	-	-	-	-	13 810
	5582	за 2021г.	13 810	-	-	-	-	-	-	-	13 810
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	10 756	(741)	441	(2 223)	-	-	-	(1)	8 232
	5583	за 2021г.	16 888	(281)	283	(6 132)	-	-	-	-	10 756
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	70 073	-	-	(70 073)	-	72 045	-	-	72 045
	5586	за 2021г.	69 148	-	-	(69 148)	-	70 073	-	-	70 073
Прочие обязательства	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	2 525	X	X	2 525
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 302 179	(70)	441	(85 562)	-	X	-	(1)	1 216 987
	5570	за 2021г.	1 290 159	99 022	283	(87 285)	-	X	-	-	1 302 179

По состоянию на конец отчетного периода по статье долгосрочная кредиторская задолженность по строке 5551 отражены следующие расчеты:

1. с ООО «СБК Паритет» по заключенному мировому соглашению, утвержденному определением Арбитражного суда г. Москвы от 25.04.2018г., в сумме 1 024 019 тыс. руб. Указанная кредиторская задолженность по условиям мирового соглашения будет погашаться с 01.01.2024г. до 31.01.2028г.

2. Обязательство по аренде, сформированное в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в размере 93 623 тыс. руб. Указанная кредиторская задолженность будет погашаться с 01.01.2024г. до 31.12.2060г.

Данные задолженности отражены 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 72 045 тыс. руб. Указанная кредиторская задолженность по условиям мирового соглашения будет погашаться до 31.12.2023г. Данная задолженность отражена в бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность».

По состоянию на конец отчетного периода по статье краткосрочная кредиторская задолженность по строке 5567 отражено обязательство по аренде, сформированное в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в размере 2525 тыс. руб. Указанное обязательство будет погашаться до 31.12.2023г. Данные задолженности отражены в бухгалтерском балансе по строке 1550 «Прочие обязательства» (дополнительно см. п. 2.16)

2.15. Резервы предстоящих расходов

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

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	239	207	288

2.16. Краткосрочные обязательства «Прочие обязательства»

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражено обязательство по аренде, сформированное в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в размере 2525 тыс. руб. Указанное обязательство будет погашаться с 01.01.2023г. до 31.12.2023г. (в тыс. руб.):

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Прочие обязательства	2525	0	0

2.17. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

В 2022г., связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в соответствии с п. 49 и в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в соответствии с п. 50, корректируются следующие данные на 31.12.2021г. (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	537 534	112 084	649 618
Отложенные налоговые активы	1180	48 277	20 063	68 340
Итого по разделу I	**1100**	**585 811**	**132 147**	**717 958**
БАЛАНС	**1600**	**731 955**	**132 147**	**864 102**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(477 494)	10 730	(466 764)
Итого по разделу III	**1300**	**(477 454)**	**10 730**	**(466 724)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 694	22 746	28 440
Прочие обязательства	1450	1 106 574	98 671	1 205 245
Итого по разделу IV	**1400**	**1 112 268**	**121 417**	**1 233 685**
БАЛАНС	**1700**	**731 955**	**132 147**	**864 102**

При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящие стандарты, не пересчитываются.

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	За 2022	За 2021
1	Сдача в аренду собственного и арендованного имущества	159142	145165

3.2. Себестоимость продаж

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Страхование	938	957
2	Аренда земельных участков	2786	564
3	Коммунальные расходы	26538	22370
4	Амортизация основных произв. фондов	34480	32717
5	Эксплуатационные расходы	23761	18319
	Итого	88503	74927

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 2022 год	За 2021 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	6028	6000
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	2081	2065
3	Канцелярские расходы	76	63
4	Содерж. и обслуж. вычислит. техники и оборудования	464	448
5	Прочие	122	145
	Итого	8771	8721

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 2022 год	За 2021 год
1	Положительные курсовые разницы	18	18
2	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
	Итого	18	18

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 2022 год	За 2021 год
1	Отрицательные курсовые разницы	47	22
2	Налог на имущество	11722	12165
3	Банковские услуги	40	40
5	Прочие расходы	44	9
6	Расходы от списания дебиторской задолженности	1	25
7	Судебные расходы	165	0
8	Проценты по обязательствам аренды	83	0
	Итого	12102	12261

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 2022 год	За 2021 год
1	Текущий налог на прибыль	5382	4638
2	Отложенный налог на прибыль	4584	5217
3	Другие обязательные платежи (в т.ч. штрафы и налоговые санкции)	641	283

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 2022 год	За 2021 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	39178	39136

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 несущественны по размеру.

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

Показатель	За 2022г.	За 2021г.	Условия и сроки осуществления расчетов
1	2	3	4

Прочая кредиторская задолженность - прочие связанные стороны	1096065	1176648	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 80583 тыс. руб. отражены в Отчете о движении денежных средств за 2022г. 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 2022г.	За 2021г.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи (за исключением страховых взносов), отпуск и т.п.)	1933	1940

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 ООО «Планета» 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 31.12.2022г. составляет отрицательную величину в размере (427547) тыс. руб., на 31.12.2021 – (466724) тыс. руб., на 31.12.2020 – (516590) 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.

Вышеуказанные мероприятия и изменения убытка, связанные с изменением учетной политики, позволили за период с 2020 г. по 2022 г. уменьшить размер непокрытого убытка на 89 043 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. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Текущие или потенциально возможные судебные процессы с участием нашей организации в качестве ответчика 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.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков. Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

По состоянию на конец отчетного периода у ООО «Планета» возникает условный актив в размере 2 050 тыс. руб., в результате судебного процесса в котором ООО «Планета» выступает истцом по истребованию с ООО «Сантэнс Кастомс» дебиторской задолженности в сумме 101 869 тыс. руб. по договору уступки прав требования № П-ИХ-15/16 от 26.12.2016г., судебных расходов в сумме 165 тыс. руб. и неустойки в сумме 1 885 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2023 года.

По признанным оценочным обязательствам существует неопределенность в отношении срока их исполнения и величины оценочного обязательства.

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.

В 2022г. 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 31.12.2022 имеет признаки сомнительности. Согласно учетной политики по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 365 дней формируется резерв по сомнительным долгам в размере 100% от суммы задолженности. Таким образом начиная с января 2023г. будет сформирован резерв сомнительным долгам 12-тью равными долями в течении 2023г.

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 дебиторской задолженности в сумме 101 869 тыс. руб. в Арбитражном апелляционном суде.

Генеральный директор _____ Трофимов Ю.В.

Главный бухгалтер _____ Алексашкин Р.В.

25.04.2023г.