ООО «ПЛАНЕТА СЕКОНД ХЕНД ХОЛДИНГС»

Пояснения

к Годовому Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Москва 2024

1. Общие сведения

Общая информация об организации:

Полное фирменное наименование общества «Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАНЕТА СЕКОНД ХЕНД ХОЛДИНГС» (сокращенное наименование ООО «ПЛАНЕТА СЕКОНД ХЕНД ХОЛДИНГС»)

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, смешанная иностранная.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от

18.04.2016 серия 77 № 017786023

ОГРН 1167746384299

ИНН 7751020067, КПП 772501001

Уставный капитал общества составляет по состоянию на 31.12.2022 г. и

31.12.2023 г. 9 500 000 руб.

1.2 Вид деятельности.

Основной вид деятельности – Деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах.

Исполнительный орган представлен Генеральным директором Насировым Камилом Балакиши Оглы, который осуществляет контроль деятельности организации. Организация применяет общий режим налогообложения.

Юридический и фактический адрес Общества: 115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул. Ленинская Слобода, дом 19, помещение 18/4

1.4 Информация о численности персонала.

Количество сотрудников на 31.12.2022 г. составило 2 человека, на 31.12.2023 г. 4 человека.

1.5 Конечным бенефициаром и собственником общества является Сулун Эмине.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1-БУ от 30.12.2022, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «ПЛАНЕТА СЕКОНД ХЕНД ХОЛДИНГС» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетном году вносились изменения в учетную политику Общества в связи с досрочным применением, начиная с 2023 года, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022. Из-за перехода с 2023 года на единый налоговый платеж в рабочий план счетов добавлены счета: 68.90 «Единый налоговый счет», 69.4 «Страховые взносы по единому тарифу».

3.Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, Общество применяет перспективно с 2022 года.

Основные средства у Общества отсутствуют.

4.Материально-производственные запасы

С 2021 года учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы у общества отсутствуют.

5.Финансовые вложения

Учет по финансовым вложениям ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.
Основные инвестиции Общества в уставные капиталы зависимых компаний в рублях:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		Сумма вложений	Доля в уставном капитале	Сумма вложений	Доля в уставном капитале, %
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	71 239 025,02		71 239 025,02	
	за 2022 г.	71 239 025,02		71 239 025,02	
в том числе:					
ООО "ПСХ"	за 2023 г.	49 981 617,48	100	51 204 305,48	100
	за 2022 г.	2 681 617,48	85	49 981 617,48	100
ООО "Логистика СПб"	за 2023 г.	5 000 000,00	100	5 000 000,00	100
	за 2022 г.	5 000 000,00	100	5 000 000,00	100
ООО "Нью Линк МСК"	за 2023 г.	1 191 973,00	100	1 191 973,00	100
	за 2022 г.	1 191 973,00	100	1 191 973,00	100
ООО "Ростовская Планета секонд хэнд"	за 2023 г.	13 803 457,33	100	13 803 457,33	100
	за 2022 г.	13 803 457,33	100	13 803 457,33	100
ООО "Сити Мода"	за 2023 г.	39 289,21	100	39 289,21	100
	за 2022 г.	39 289,21	100	39 289,21	100
ООО "Трэйд Линк МСК"	за 2023 г.	1 222 688,00	100	0	0
	за 2022 г.	1 222 688,00	100	1 222 688,00	100
Финансовых вложений - итого	за 2023 г.	71 239 025,02		71 239 025,02	
	за 2022 г.	71 239 025,02		71 239 025,02	

Доход, полученный в виде дивидендов от долгосрочных финансовых вложений, отражен по статье «Доходы от участия в других организациях» в отчете о прибылях и убытках, за 2022 г. в размере 340 631 250 рублей, за 2023 год доходов нет. В 2023 году получены дивиденды в размере 30 000 000 рублей. Дебиторская задолженность по дивидендам составляет 102 948 581,90.

04 октября 2023 года была прекращена деятельность Общества с ограниченной ответственностью «Трэйд Линк МСК» (ИНН 5003041043) путем реорганизации в форме присоединения к ООО «ПСХ», ООО «ПЛАНЕТА СЕКОНД ХЕНД ХОЛДИНГС» владела 100 процентами доли общества, данная доля перешла к ООО «Планета СХ».

6.Финансовая деятельность, суммы в рублях.

	2023	***2022***
Управленческие расходы	-3 577 291,75	-3 797 432,32
Прочие доходы *в том числе:*	24 614 987,46	389 443 667,59
Доходы от участия в других организациях	0	340 631 250
Курсовые разницы	22 443 288,99	27 954 121,42

Проценты к получению	152 568,01	1 023 808,22
Прочие расходы *в том числе*	-12 895 750,37	-45 306 402,81
Услуги банка	-1 662 968,48	-1 251 218,25
Прочие расходы (курсовые разницы, штрафы и т.д.)	-11 232 781,89	-44 055 184,56

7.Займы и кредиты. Доходы по займам и кредитам

Общество выдало заём ООО «ПСХ» в размере 32000 тыс. руб. под 7,5 % годовых, в апреле ООО «ПСХ» вернуло Обществу 2100 тыс. руб., в декабре 2023 г. выдало заем в рамках того же договора ООО «ПСХ» в размере 15000 тыс. руб. под 7,5 % годовых. С 1 декабря 2023 года ставка повышена и стала составлять 15 % годовых. По данному займу в 2023 г. начислены проценты в размере 2 086,87 тыс. руб.

8.Сведения о выданных и полученных обеспечениях исполнения обязательств.

Обеспечения исполнения обязательств выданные и полученные отсутствуют.

9.Сведения о связанных сторонах.

Аффилированными лицами по отношению к ООО «ПЛАНЕТА СЕКОНД ХЕНД ХОЛДИНГС» являются:

№ п/п	**Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество**	**Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной**	**Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %**
1	ООО «Планета СХ»	Учредитель, лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также имеет долю в Уставном капитале Общества	2
2	СУЛУН ЭМИНЕ	Учредитель	98

3	ООО «Трэйд Линк МСК»; ООО «Нью Линк МСК» ;ООО «Логистика СПб»; ООО «Сити Мода»; ООО «Ростовская Планета секонд хэнд»; ООО «Планета СХ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также имеет долю в Уставном капитале Обществ	-
4	Насиров Камил Балакиши Оглы	Лицо, исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа	

В 2023 году была смена собственников Общества:
с начала года Кёсехан Мехмет Салих (доля 98% в уставном капитале),
с 23 ноября по настоящее время Сулун Эмине (доля 98% в уставном капитале).
В 2023 году были начислены дивиденды учредителям Общества в общем размере 60 000 000 рублей.
Из них:
- КЁСЕХАН МЕХМЕТ САЛИХ 49 000 000 руб.;
- ООО «Планета СХ» 1 200 000,00 руб.;
- СУЛУН ЭМИНЕ 9 800 000 руб.
В 2022 году были выплачены дивиденды учредителям Общества в общем размере 125 732 192,81 рублей.
Из них:
- КЁСЕХАН МЕХМЕТ САЛИХ 122 844 215,14 руб.;
- ООО «Планета СХ» 2 887 977,67 руб.
Кредиторская задолженность по дивидендам составляет 22 379 409,19 руб.

Величина вознаграждения основному управленческому персоналу Общества (генеральному директору) согласно п. 12 ПБУ 11/2008 составила, в 2022г. 2 448,6 тыс. руб., в том числе взносы, в 2023г. 2 410 тыс. руб., в том числе взносы.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

10.1. Наличие дебиторской задолженности (в тыс. руб.)

			На начало года	На конец периода

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	134 002		109 400	-
	5530	за 2022 г.	33 998		134 002	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	-	-	-	-
	5531	за 2022 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	70		249	-
	5532	за 2022 г.	48		70	-
Прочая	5513	за 2023 г.	133 932		80 530	-
	5533	за 2022 г.	33 950		133 932	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	134 002		109 400	-
	5520	за 2022 г.	33 998		134 002	-

10.2. Наличие кредиторской задолженности
(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-

займы	5553	за 2023 г.	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	89 374	23 089
	5580	за 2022 г.	42 844	89 374
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	18	95
	5581	за 2022 г.	-	18
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	1 138	434
	5583	за 2022 г.	5	1 138
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	88 136	22 457
	5586	за 2022 г.	42 833	88 136
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2023 г.	82	103
	5587	за 2022 г.	6	82
Итого	5550	за 2023 г.	89 374	103 809
	5570	за 2022 г.	42 844	89 374

11. НМА.

Общество применяет досрочно, начиная с 2023 года Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Основание: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении N.

Основание: пункт 7 ФСБУ 14/2022.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- товарные знаки.

Основание: пункт 12 ФСБУ 14/2022.

Общество оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости.

Основание: пункты 15 и 16 ФСБУ 14/2022.

12. Сведения о событиях после отчетной даты.

В феврале 2024 году Общество изменило юридический и фактический адрес.
До 11.02.2024 Общество находилось по адресу 108811, Город Москва, пос. Московский, д. Саларьево, ул. 1-Я Новая, дом 7, этаж 3, помещение 171

В настоящий момент не представляется возможным предсказать возможную степень девальвации валюты РФ в краткосрочной перспективе, а также возможное ухудшение финансового положения компаний, долями которых владеет ООО «ПЛАНЕТА СЕКОНД ХЕНД ХОЛДИНГС».

Также Общество раскрыло всю имеющуюся информацию, связанную с данными событиями, и способную оказать влияние на мнение аудитора, а также на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2023 год.

13. Сведения о прекращаемой деятельности.

В настоящее время Общество не располагает какой-либо информацией от нашего иностранного бенефициара относительно намерений прекращения деятельности Общества в России в связи с ситуацией и санкциями как текущими, так и планируемыми, таким образом, мы полагаем, что допущение непрерывности деятельности Общества соблюдается. На сегодняшний день у нас нет информации о возможных негативных сценариях, которые в случае их развития, могли бы обуславливать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Обществом. Другими словами, мы склонны считать, что на дату подписания отчетности отсутствует существенная неопределенность в непрерывности деятельности Общества.

Генеральный директор _____ Насиров К.Б.

29 марта 2024 года.