ООО «Планета из Космоса»

ИНН 5017097744 КПП 501701001 ОГРН 1135017001228
Российская Федерация, 143502, Московская область, Истринский район, г. Истра,
ул. Панфилова, дом № 11, корпус 1, кв.224

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с принятой в Обществе Учетной политикой.

Общие сведения:

1. Фирменное наименование общества: Полное на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью «Планета из космоса»;
Сокращенное на русском языке: ООО «Планета из космоса».
2. Адрес (место нахождения) юридического лица: Российская Федерация, 143502, Московская обл., Истринский р-н, Истра г., Панфилова ул., дом № 11, корпус 1, кв. 224
3. ИНН/КПП: 5017097744/501701001
4. ЕГРН: 1135017001228
5. Коды ОКВЭД: 72.19. Основным видом деятельности ООО «Планета из космоса» в отчетном периоде декларируется: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.
6. Обязанности Генерального директора, согласно Устава, исполняет с 24.04.2013г. Биличенко Сергей Викторович.
7. Начало деятельности ООО «Планета из космоса» с 24.04.2013 г.
8. Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на АО «РЕ-ФИНАНС» по договору возмездного оказания услуг №РФ04/0613 от 31.12.2014г.
9. Состав бухгалтерской отчетности за 2020 год:

В состав бухгалтерской отчетности входит Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах, а также приложений к ним:
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств (ОДДС);
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

2. Основные методические аспекты учетной политики:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

- Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.

- В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

- В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка, подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации.

Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

- Все финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

- Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

- Дополнительные затраты по займам включать в прочие расходы в том периоде, в котором они были произведены (ПБУ 15/01 п.20). Сумма процентов по заемным средствам включается в прочие расходы. Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным в договоре. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед заимодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

- Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и другими нормативными документами.

- Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

- Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товара (работ, услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.

- Организация применяла упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Для целей исчисления налога, датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) Организации иным способом (кассовый метод).

Налоговыми расходами Общества признаются затраты после их фактической оплаты. Оплатой товаров (работ, услуг) и (или) имущественных прав признается прекращение обязательства Организации - приобретателя товаров (работ, услуг) и (или) имущественных прав перед продавцом, которое непосредственно связано с поставкой этих товаров (выполнением работ, оказанием услуг) и (или) передачей имущественных прав.

При этом расходы учитываются в составе расходов с учетом следующих особенностей:

Материальные расходы (в том числе расходы по приобретению сырья и материалов), а также расходы на оплату труда - в момент погашения задолженности путем списания денежных средств с расчетного счета Организации, выплаты из кассы, а при ином способе погашения задолженности – в момент такого погашения. Аналогичный порядок применяется в отношении оплаты процентов за пользование заемными средствами (включая банковские кредиты) и при оплате услуг третьих лиц;

Расходы по оплате стоимости товаров, приобретенных для дальнейшей реализации, по мере реализации указанных товаров. Организация для целей налогообложения использует методов оценки покупных товаров: по средней стоимости;

Расходы на приобретение (сооружение, изготовление) основных средств, достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение основных средств, а также расходы на приобретение (создание самим Обществом) нематериальных активов, учитываемые в порядке, предусмотренном пт. 3 ст. 346.16 НК РФ, отражаются в последнее число отчетного (налогового) периода в размере уплаченных сумм. При этом указанные расходы учитываются только по основным средствам и нематериальным активам, используемым при осуществлении предпринимательской деятельности;

Проценты по заемным средствам включаются в расходы согласно ст.269 НК РФ;

НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) включаются в стоимость этих товаров (работ, услуг).

3. Пояснения к существенным статьям Баланса:
В 2020 году Общество не осуществляло хозяйственную деятельность.

Пояснения № 1 Основные средства.
В 2020 году основные средства в Обществе отсутствуют. Движение запасов не осуществлялось.

Пояснения № 2 Дебиторская и кредиторская задолженность.
Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

(тыс. руб.)

Показатель наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3
Дебиторская задолженность:	**183**	**183**
в том числе: расчеты с подотчетными лицами	180	180
расчеты по вкладам в уставный (складочный)	3	3
Кредиторская задолженность краткосрочная - всего:	**983**	**862**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	120	80
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	464	464
краткосрочные займы (в валюте)	235	197
проценты по краткосрочным займам (в валюте)	162	119
проценты по краткосрочным займам (в руб.)	2	2

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблице № 5.1 и 5.3. (Приложения № 1 и 2 к настоящим Пояснениям).

Пояснения № 3 Выручка и себестоимость продаж.

В 2020 году выручка по основному виду деятельности отсутствует.

По окончании отчетного месяца общехозяйственные расходы списываются на счет 90 «Продажи» без распределения между объектами калькулирования в качестве расходов, связанных с управлением Организации.

В БФО за 2020 год по причине отсутствия выручки Общехозяйственные расходы за 2020 год и за 2019 год отражены в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих расходов по строке 2350.

Расшифровка общехозяйственных (управленческих) расходов, стр.23503:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Управленческие (общехозяйственные) расходы, в том числе:	(40)	(40)
бухгалтерское обслуживание	(40)	(40)

Все расходы экономически обоснованные, связанны с деятельностью ООО «Планета из космоса».

Информация о расходах раскрывается в Приложении № 3 (Таблица 6).

Пояснения № 4 Состав прочих доходов и расходов:

Состав прочих доходов и расходов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Проценты к получению	2320	-	-
Проценты к уплате	2330	(20)	(17)
в том числе: Проценты к уплате	23301	(20)	(17)
Прочие доходы	2340	86	58
в том числе: Курсовые разницы	23401	86	58
Прочие расходы	2350	(180)	(68)
в том числе: Расходы на услуги банков	23501	-	(2)
Курсовые разницы	23502	(140)	(26)
Управленческие (общехозяйственные) расходы	23503	(40)	(40)

Пояснения № 5 Информация о связанных сторонах.

В соответствие с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами для Общества в 2020 году были определены:

№ п/п	Наименование организации/ Фамилия, имя, отчество физического лица	Основание взаимосвязанности
1	Биличенко Сергей Викторович	Генеральный директор с 24.04.2013 г. Владеет долей в уставном капитале Общества - 30%.
2	Пулинец Сергей Александрович	Владеет долей в уставном капитале Общества - 30%.

3	Узунов Димитар	Владеет долей в уставном капитале Общества - 30%.

Заработная плата Генеральному директору Биличенко С.В. за отчетный период не начислялась и не выплачивалась. Задолженности на 31.12.2020г. перед генеральным директором нет.

Пояснения № 6 События после отчетной даты.
События после отчетной даты на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют.

Пояснения № 7 Непрерывность деятельности Общества в будущем.
Общество не осуществляло деятельность в 2020 году. Несмотря на этот факт, ООО «Планета из космоса» не принимало решение о прекращении своей деятельности.

Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Приложения:
1. Приложение № 1. Таблица № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
2. Приложение № 2. Таблица № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
3. Приложение № 3. Таблица № 6 «Затраты на производство»;

Генеральный директор_____ Биличенко С.В.

« 14 » января 2021 г.

Приложение № 1

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183	-
	5530	за 2019г.	183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	183	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	183	-	-	-	-	-	-	X	X	X	183	-
	5520	за 2019г.	183	-	-	-	-	-	-	X	X	X	183	-

Руководитель _____ **Биличенко Сергей Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

14 января 2021 г.

Приложение № 2

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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	862	121	71	(71)	-	-	X	X	-
	5580	за 2019г.	841	53	25	(57)	-	-	-	-	983
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	80	40	-	-	-	-	-	-	862
	5581	за 2019г.	40	40	-	-	-	-	-	-	120
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	80
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	318	81	71	(71)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	337	13	25	(57)	-	-	-	-	399
прочая	5566	за 2020г.	464	-	-	-	-	-	-	-	318
	5586	за 2019г.	464	-	-	-	-	-	-	-	464
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	464
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	862	121	71	(71)	-	-	X	X	-
	5570	за 2019г.	841	53	25	(57)	-	X	X	X	983
								X	X	X	862

Руководитель _____ **Биличенко Сергей Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

14 января 2021 г.

Приложение № 3

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	40	40
Итого по элементам	5660	40	40
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	40	40

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Биличенко Сергей Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

14 января 2021 г.