

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022г.

Часть 1. Общие положения

I. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАЗА»

Сокращенное наименование: ООО «ПЛАЗА»

Юридический адрес: 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12, офис А8.2

Почтовый адрес: 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12, офис А8.2

ИНН/КПП: 7706773566/770301001

ОГРН: 1127746331382

Дата государственной регистрации: 26 апреля 2012 года

Описание основных видов деятельности Общества в соответствии с Уставом:
операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Лицензируемые виды деятельности в течение отчетного периода не осуществлялись.

Среднесписочная численность работников Общества: 1 человек.

Уставный капитал Общества составляет: 8 532 500 000,00 (Восемь миллиардов пятьсот тридцать два миллиона пятьсот тысяч 00/100) рублей.

Участниками Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью ВТБ ПРОЕКТ, адрес места нахождения: г. Москва, ул. Воронцовская, д. 43, стр. 1. С 25 июля 2016 года по настоящее время ООО ВТБ ПРОЕКТ владеет 0,01% доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью 853 250 (Восемьсот пятьдесят три тысячи двести пятьдесят) рублей.

Общество с ограниченной ответственностью «ВБ-Сервис», адрес места нахождения: г. Москва, Пресненская набережная, д.12, ком. А8. С 25 июля 2016 года по настоящее время ООО «ВБ-Сервис» владеет 99,99% доли в уставном капитале Общества, номинальной стоимостью 8 531 646 750 (Восемь миллиардов пятьсот тридцать один миллион шестьсот сорок шесть тысяч семьсот пятьдесят) рублей.

Аудитор общества: не требуется в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

Органами управления Общества являются: Общее собрание участников и Генеральный директор.

Единоличный и коллегиальный исполнительные органы управления общества в 2020 г.:

Генеральный директор Общества:

с 01.12.2017 г. – Кларштейн Александр Михайлович

(назначен на должность Протоколом №7 ВОСУ ООО «ПЛАЗА» от 30 ноября 2017 года, полномочия продлены: до 30.11.2023г. Протоколом № 2 ВОСУ от 22.11.2022г.).

Коллегиальный исполнительный орган управления отсутствует.

Дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и представительств не имеется.

II. Основа представления информации в отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также локальными нормативными документами (внутрифирменными стандартами, инструкциями и т.д.).

2.1. Основные положения учетной политики

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. № 26н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н.

Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н.

Под единицей бухгалтерского учета финансовых вложений понимается совокупность финансовых вложений.

Для отражений средств, размещенных в депозит, Общество использует счета учета депозитных счетов.

Кредиты и займы полученные

Учет кредитов и займов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

Порядок применений ПБУ 18/02

Организация ведет учет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество не сальдирует сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, а показывает развернуто. При этом сумма ОНА отражается в составе внеоборотных активов Общества, а сумма ОНО – в составе долгосрочных обязательств.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за соответствующий отчетный период.

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Учет доходов от обычных видов деятельности ведется Обществом на соответствующем субсчете счета «Продажи». Доходом от обычных видов деятельности является доход от сдачи имущества в аренду.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Для целей учета расходы, поименованные в разрезе аналитики, учитываются на счете учета общехозяйственных расходов. По итогам каждого месяца сальдо по данному счету списывается на соответствующие субсчета учета управленческих расходов счета 90 «Продажи».

Формирование прочих видов резервов

Общество не создает резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников на соответствующем счете учета расходов Общества.

III. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

3.1. Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе за 2022г.

Строка бухгалтерского баланса	Наименование строки	Наименование Контрагента	Договор	Сумма на 31.12.2022г. (руб.)	Срок погашения дебиторской задолженности	Примечание
12301	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	АО «Единая электронная торговая площадка»	Счет №б/н от 02.12.2016г.	6 900,00 руб., <i>НДС не облагается</i>	Июнь 2023г.	Предоплата за услуги
12302	Расчеты по налогам и сборам	МРИ ФНС России №11		120 738,00 руб.	Апрель 2023г.	Возмещение НДС за 4 квартал 2022г.
12303	Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	Хачатурян Г.Г.	Договор поручительства от 01.02.2018г.	1 122 968,86 руб., <i>НДС не облагается</i>	Май 203г.	Задолженность по аренде машиномест, штрафы, пени, неустойка по договору аренды
12303	Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	Банк ВТБ (ПАО)	Генеральное соглашение №1 от 20.01.2014г.	271 253,42 руб., <i>НДС не облагается</i>	Январь 2023г.	Начисленные проценты от размещения ден средств на депоз счетах Банка ВТБ (ПАО)
15201	Расчеты по налогам и сборам	МРИ ФНС России №11		72 965,00 руб.	Январь 2023г.	Налог на прибыль за декабрь 2022г.

IV. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности.

4.1. Резервы

- резервы по сомнительным долгам не создавались.

- резерв на оплату отпусков (оценочные обязательства) в течение года был начислен в размере 323 207,06 рублей, списан в размере 476 924,68 рубля. Сальдо на начало отчетного периода составило – 294 209,62 рублей, соответственно на конец, рассматриваемого периода – 140 492,00 рубля.

4.2. Доходы организации

Выручка за 2022г. (арендная плата за пользование объектами недвижимости) составила без учета НДС - 0,00 рублей.

4.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	Сумма, руб.
Аренда помещения	153 950,04
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	7 155,95
Информационно-консультационные услуги	78 750,00
Оплата труда	3 577 976,64
Резерв на оплату отпусков	323 207,06
Содержание аппарата управления (приобретение права на использование программного продукта)	21 469,33
Страховые взносы	818 609,93
Итого	4 981 118,95

4.4. Прочие доходы

Наименование показателя	Сумма (руб.)
Курсовые разницы	210 510,90
Начисленные проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах банка	20 064 396,89
Внереализационные доходы	4 750,00
Итого	20 279 657,79

4.5. Прочие расходы

Наименование показателя	Сумма (руб.)
Услуги банка	59 930,00
Курсовые разницы	235 491,74
Итого	295 421,74

4.6. Налог на прибыль

Налог на прибыль	(3 000 623,79)
Текущий налог на прибыль	(2 113 179,00)
Отложенные налоговые активы (ОНА)	(887 444,79)

V. Информация по сегментам

Деятельность Общества сосредоточена в одном регионе – г. Москве.

VI. События после отчетной даты

В течение периода с 1 января 2023 года на дату утверждения отчетности, событий, существенно влияющих на финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату, не происходило.

VII. Условные обязательства

Отсутствуют.

VIII. Информация о связанных сторонах

8.1. Список аффилированных лиц Общества

N п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юр. лица или место жительства физ. лица (указывается только с согласия физ. лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в УК ООО «Плаза» (%)
1	Кларштейн Александр Михалович	Согласие лица на раскрытие персональных данных не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	с 01 декабря 2017 года	Лицо осуществляет полномочия ЕИО Общества
2	Общество с ограниченной ответственностью «ВТБ Проект»	109147, Москва, ул. Воронцовская, д. 43, стр. 1	Юридическое лицо имеет право распоряжаться менее чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал ООО «Плаза»	24 февраля 2016 года 25 июля 2016 года	0,45% 0,01%
3	Общество с ограниченной ответственностью «ВБ-Сервис»	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д.12, ком. А8	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал ООО «Плаза»	28 марта 2016 года 25 июля 2016 года	99,55% 99,99%
4	Ильющенков Владимир Владимирович	Согласие лица на раскрытие персональных данных не получено	Член Совета директоров ООО «ВБ-Сервис»	с 14 июля 2020 года	_____
5	Кларштейн Александр Михайлович	Согласие лица на раскрытие персональных данных не получено	Член Совета директоров ООО «ВБ-Сервис»	с 14 июля 2020 года	_____
6	Гринькин Андрей Анагольевич	Согласие лица на раскрытие персональных данных не получено	Член Совета директоров ООО «ВБ-Сервис»	с 14 июля 2020 года	_____
7	Князев Олег Валентинович	Согласие лица на раскрытие персональных данных не получено	Член Совета директоров ООО «ВБ-Сервис»	с 14 июля 2020 года	_____
10	Пронин Михаил Дмитриевич	Согласие лица на раскрытие персональных данных не получено	Член Совета директоров ООО «ВБ-Сервис»	с 18 мая 2022 года	_____
11	Пронин Михаил Дмитриевич	Согласие лица на раскрытие персональных данных не получено	Генеральный директор ООО «ВБ-Сервис»	с 16 октября 2019 года	_____
12	Лица, входящие в группу лиц Банк ВТБ (ПАО) согласно текущего списка аффилированных лиц Банк ВТБ (ПАО), опубликованного на сайте http://www.vtb.ru	см. Приложение № 1 (список аффилированных лиц Банка ВТБ (ПАО), опубликован также на сайте http://www.vtb.ru)	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Плаза»	см. Приложение № 1 (список аффилированных лиц Банка ВТБ (ПАО), опубликован также на сайте http://www.vtb.ru)	_____

Генеральный директор
Главный бухгалтер

А.М. Кларштейн
Е.Н. Зайкова