

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «М.ПАРС» за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «М.ПАРС» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Общая информация

Государственное унитарное предприятие города Москвы ООО «М.ПАРС» создано на основании Решения № 1 единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью «М.ПАРС» от 24.05.2022.

- Учредителем Общества является ГУП «М.Прогресс».
- Дата государственной регистрации 02.06.2022
- ОГРН 1227700318867
- ИНН 7707467762
- КПП 770701001
- Юридический адрес: 107031, город Москва, улица Кузнецкий Мост, дом 7, этаж 2, помещение III, комната 2
- Почтовый адрес: 107031, город Москва, улица Кузнецкий Мост, дом 7, этаж 2, помещение III, комната 2
- Исполнительный орган: генеральный директор Котемака Евгений Александрович.

1.1. Размер уставного фонда в соответствии с Уставом ООО «М.ПАРС» составляет 180 000 000,00 (Сто восемьдесят семь миллионов) рублей 00 копеек и сформирован:

- 8 965 000 (Три миллиона шестьсот тысяч) рублей 00 копеек за счет денежных средств, внесенных на расчетный счет Общества учредителем;
- 171 035 000 (Двадцать шесть миллионов четыреста тысяч) рублей 00 копеек – за счет внесения учредителем неденежного вклада, состоящего из объектов недвижимости.

1.2. Основные виды деятельности ООО «М.ПАРС»

Текущая деятельность Общества в 2022 году проводилась по следующим направлениям, согласно Уставу:

- управление эксплуатацией имущественных и иных фондов Общества, учет и обеспечение сохранности жилого и нежилого имущества;
- операции с недвижимым имуществом, в том числе покупка и продажа собственного недвижимого имущества, аренда, сдача внаем и управление собственным или арендованным имуществом.

- 1.3. ООО «М.ПАРС» не имеет обособленных подразделений.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 года составила – 2 человека.
- 1.5. Источники финансирования текущей деятельности:
- доходы по договорам аренды недвижимости;
 - прочие доходы.

2. Учетная политика ООО «М.ПАРС»

Бухгалтерский, налоговый учеты и отчетность ведутся на Предприятии в соответствии с действующим законодательством, Учетной политикой и Рабочим планом счетов, утвержденными приказом Генерального директора.

3. Сведения о связанных и аффилированных лицах
ГУП «М.Прогресс» – учредитель, 100% доли в Уставном капитале.

4. Основные показатели деятельности ООО «М.ПАРС»

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022
1.	Валюта баланса	179 433
2.	Чистая прибыль (убыток)	(31 235)
3.	Чистые активы предприятия	148 765

В отчетном 2022 году деятельность организации с целью получения дохода, а именно сдачи в аренду свободных площадей, фактически началась с момента оплаты доли учредителем в уставном капитале Общества внесением имущества, произведенной в течении четырех месяцев с даты государственной регистрации (Федеральный закон от 08.02.1998 № 14-ФЗ (в ред. Федерального закона от 05.05.2014 N 129-ФЗ)), а именно 18.08.2022.

Выручка от сдачи в аренду площадей составила – 855 667,17 руб.

Прочие доходы, полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах, составили – 94 749,31 руб.

Затраты на себестоимость составили:

- амортизация основных средств – 568 976,16 руб.
- фонд заработной платы – 764 761,91
- затраты по обслуживанию объектов недвижимости – 49 996,15 руб.

Управленческие расходы составили:

- налог на имущество организаций – 1 750 026,00 руб.;
- взносы в фонды – 234 017,14 руб.;
- прочие затраты – 66 486,00 руб.

5. Расшифровка и пояснения к отдельным строкам форм бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

5.1. По строке 1150 отражены Основные средства:

№ п/п	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация за 2022 год, руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2022, руб.
	1.	2.	3.	4.
1	Москва, Кузнецкий Мост ул., д.7 (146)	19 096 424,00	63 478,40	19 032 945,60
2	Москва, Кузнецкий Мост ул., д.7 (51,9)	6 802 566,00	22 612,40	6 779 953,60
3	Москва, Кузнецкий Мост ул., д.7 (6,2)	832 010,00	2 765,68	829 244,32
4	Москва, Петровка ул, д. 17, стр. 1 (17,9 кв. м)	2 930 000,00	9 739,60	2 920 260,40
5	Итого	29 661 000,00	98 596,08	29 562 403,92

5.2. По строке 1160 Доходные вложения в материальные ценности (отражены объекты, сданные в аренду):

№ п/п	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация за 2022 год, руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2022, руб.
	1.	2.	3.	4.
1	Москва, Кузнецкий Мост ул, д 18/7 (250,1 кв.м)	89 720 000,00	298 238,24	89 421 761,76
2	Москва, Кузнецкий Мост ул, д.18/7 (366,2 кв.м)	51 786 000,00	172 141,84	51 613 858,16
3	Итого	141 506 000,00	470 380,08	141 035 619,92

5.3. По строке 1180 отражен отложенный налоговый актив. Возникший из-за отражения убытка в налоговом учете – 449 716,91

5.4. По строке 1420 отражено отложенное налоговое обязательство, возникшее из-за разницы в первоначальной стоимости основных средств, полученных от собственника и, соответственно, сумм начисленной амортизации – 29 145 771,43 руб.

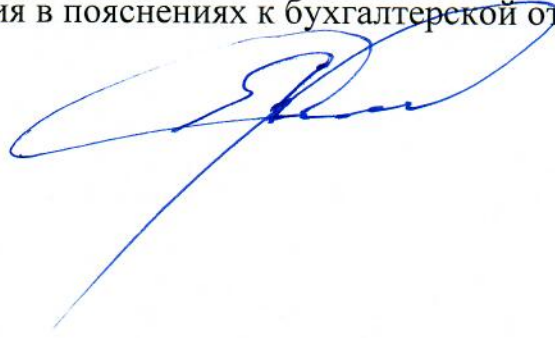
6. На забалансовом счете ООО «М.ПАРС» по состоянию на 31.12.2022 отражены следующие данные о приобретенных неисключительных прав на программное обеспечение на срок не превышающий 12 месяцев.

№ п/п	Наименование программного обеспечения	Стоимость, руб.
1	Бухгалтерия 1С 8 ПРОФ. Электронная поставка	13 000,00
2	Зарплата и управление персоналом 1С 8 ПРОФ.	22 600,00
3	Контрагент 1С на 12 мес.	22 600,00
4	КП Базовый 1С на 12 мес.	13 000,00
5	Права использования "СБИС-ЭО-Базовый, ОСНО"	8 450,00
6	Права использования аккаунта СБИС в течении 1 года	500,00
7	Итого:	80 150,00

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности (информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н).

После отчетной даты не существует никаких событий, способных оказать негативное влияние на дальнейшую деятельность Общества, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор



Е.А. Котемака

22 марта 2023 года