

Общество с ограниченной ответственностью «ПАЛАПРОН»

107113, г. Москва, вн.тер. муниципальный округ Сокольники, ул. Маленковская, д. 14, к. 3, помещ.4, ком 1
ИНН 9718177410, КПП 771801001, ОГРН 1217700374847

г. Москва

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Палапрон» за 2022 год.

1. Общие сведения

- 1.1. Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Палапрон»
- 1.2. Сокращенное фирменное название Общества: ООО «Палапрон»
- 1.3. Место нахождение Общества: 107113, Российская Федерация, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Сокольники, улица Маленковская, дом 14, корпус 3, помещение 4, комната 1.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 11 августа 2021 года; ОГРН: 1217700374847.
- 1.5. С 2021 года Общество включено в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.
- 1.6. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту на основании статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»
- 1.7. Номер телефона: 8-968-936-99-40
- 1.8. Адрес электронной почты: palapron@mail.ru

2. Корпоративное управление

- 2.1. Сведения о размере уставного капитала Общества: 699 389 000 (Шестьсот девяносто девять миллионов триста восемьдесят девять тысяч) рублей (оплачен 100%).
Российская федерация, субъекты Российской федерации, муниципальные образования в уставном капитале Общества не участвуют.
Генеральный директор Общества долями в уставном капитале Общества не владеет.
Генеральный директор Общества назначается сроком на 5 (Пять) лет
- 2.2. Система корпоративного управления Обществом:
 - 2.2.1 Органы управления Обществом:
 - высший орган управления – общее собрание участников (Единственный участник);
 - единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.
 - 2.2.2. Образование совета директоров и коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено.
 - 2.2.3. Создание ревизионной комиссии или избрание Ревизора Общества Уставом не предусмотрено.
 - 2.2.4. В соответствии с Уставом Общества решения, относящиеся к компетенции Общего собрания участников Общества, принимаются Единственным участником Общества единогласно и оформляются письменно, нотариального удостоверения такого решения не требуется. Принятие Единственным участником Общества решений подтверждается подписью Генерального директора Общества.
 - 2.2.5. С 05.08.2021 г. Генеральным директором Общества является Ломов Дмитрий Юрьевич. С 11.10.2022 г. Генеральным директором Общества является Кузьмин Семен Михайлович.

3. Сфера деятельности Общества

- 3.1. В 2022 году основными видами деятельности Общества являлись: сдача в аренду собственного недвижимого имущества; Управление и эксплуатация собственного нежилого фонда (ОКВЭД 68.2; Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом).
- 3.2. Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.
- 3.3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 6 человек.
- 3.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

4. Основные положения учетной политики

- 4.1. Учетная политика ООО «Палапрон» утверждена приказом генерального директора. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- 4.2. Налог на прибыль для целей налогообложения, определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
- 4.3. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется организацией в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность организации представляется в тысячах рублей без десятичных знаков.
- 4.4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 приведена в табличном виде в приложениях к пояснительной записке.

5. Оценочные обязательства и резервы

- 5.1 На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 115 840,00 рублей (количество неоплаченных дней отпуска-53,65), срок исполнения 2023 г.
- 5.2 Резерв по сомнительным долгам не начислялся в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.
- 5.3 Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет не создается.
- 5.4 Резерв на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию организацией не создается.
- 5.5 Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

6. Заработная плата

- 6.1 Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 отсутствует.
- 6.2 Списочная численность работников на 31.12.2022 г.-6 человек.
- 6.3 Среднемесячная зарплата с учетом полностью отработанного времени - 84045,33 руб.

7. Аренда

7.1 С 01.01.2022г. Общество стало применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на применение ФСБУ 25/2018 произведен в соответствии с принятой учетной политикой для целей бухгалтерского учета ретроспективно, в упрощенном порядке.

В качестве арендатора Общество признало право пользования активом по Договору аренды земельного участка (площадь 12 384,00 кв.м), расположенного по адресу: г Москва, МКАД 78-км вл.14, корп.1, в соответствии с Договором аренды земельного участка №М-09-058908 от 21.07.2022г. на срок до 25.02.2071г. Право пользования активом и проценты дисконтирования, рассчитанные в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018, исходя из ставки 7% годовых составили соответственно:

(рублей)	
Наименование	Сумма
Право пользования активом	72 592 153,95
Проценты дисконтирования	178 284 806,79

В соответствии с принятой учетной политикой для целей бухгалтерского учета амортизация на право пользования активом аренды земельного участка начислялась ежемесячно линейным способом и составила за отчетный период 374 830,41 рублей.

Проценты по дисконтированию в соответствии с принятой учетной политикой для целей бухгалтерского учета начислялись раз в квартал исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования и составили 1 252 159,86 рублей.

7.2 В качестве арендодателя Общество признало аренду по каждому из заключенных Договоров аренды операционной в соответствии с тем что, все экономические выгоды и риски по заключенным договорам аренды несет арендодатель и срок аренды по заключенным договорам существенно меньше и несопоставим со сроком полезного использования предметов аренды. В связи с этим доходы по заключенным договорам аренды признавались Обществом равномерно в течении сроков договоров.

8. Основные средства

Информация представлена в дополнение к таблице 2.1. Пояснений 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Основные средства»

В отчетном периоде Общество начало применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлялся ретроспективно упрощенным способом.

Учету по новым правилам подлежат следующие объекты основных средств Общества:

(тыс.рублей)

Наименование	Балансовая стоимость
Нежилое здание общей площадью 15 127,8 кв.м. с кадастровым номером 77:09:0002014:2185, расположенного по адресу: Москва, МКАД 78-км, дом 14, корпус 1	699 349

Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, предусмотренная при применении данного способа перехода на ФСБУ 6/2020, не производилась на основании того, что основные средства, учтенные на балансе Общества по состоянию на 31.12.2022г., были приняты к учету 12.09.2022г.

Согласно акта постоянно действующей комиссии по приемке и списанию активов срок полезного использования для каждого объекта основных средств Общества составил 600 месяцев, а ликвидационная стоимость принята равной балансовой. В соответствии с результатами акта комиссии амортизация в целях бухгалтерского учета по объектам основных средств Общества в отчетном периоде не начислялась.

В Обществе принято решение оценивать инвестиционную недвижимость по первоначальной стоимости.

При проведении инвентаризации в Обществе была проведена проверка объектов основных средств на обесценение.

В результате проверки признаков обесценения основных средств не выявлено.

По состоянию на 31.12.2022 у Общества не числились основные средства с ограниченным правом собственности, или основные средства, находящиеся в залоге.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

9.1 В 2022 году установлена кадастровая стоимость по состоянию на 01.01.2021г. на следующие объекты:

- Нежилое здание общей площадью 15 127,8 кв.м. с кадастровым номером 77:09:0002014:2185, расположенного по адресу: Москва, МКАД 78-км, дом 14, корпус 1, находящегося в собственности ООО «Палапрон» в размере 1 336 637 645,36 руб;

- Земельных участков общей площадью 12 384 кв.м. с кадастровыми номерами 77:09:0002014:197;

77:09:0002014:3960; 77:09:0002014:3961; 77:09:0002014:3962; 77:09:0002014:3963, расположенных по адресу: Москва, МКАД 78-км вл.14, корп.1, находящихся в аренде у ООО «Палапрон» согласно договора аренды от 21 июля 2022г. №М-09-058908 (ФЛС № М-09-058908-02) в размере 344 848 054,84 руб.

7.2 Сумма налогового расхода за 2022 год составляет 8 465 371,75 руб.

Генеральный директор

Кузьмин С.М.

