

ПОЯСНЕНИЯ

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

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: 221 128 683 (Двести двадцать один миллион сто двадцать восемь тысяч шестьсот восемьдесят три) рубля.

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 22 113 (Двадцать две тысячи сто тринадцать) 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 221 106 570 (Двести двадцать один миллион сто шесть тысяч пятьсот семьдесят) 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 2023 г.:

Генеральный директор Общества:

с 01.12.2017 г. – Кларштейн Александр Михайлович
(назначен на должность Протоколом №7 ВОРУ ООО «ПЛАЗА» от 30 ноября 2017 года, полномочия продлены: до 30.11.2024г. Протоколом № 4 ВОРУ от 28.11.2023г.).

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), федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), 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 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов РФ 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.

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 2023г.

Строка бухгалтерского баланса	Наименование строки	Наименование Контрагента	Договор	Сумма на 31.12.2023г. (руб.)	Срок погашения дебиторской/ кредиторской 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>	Март 2024г.	Предоплата за услуги
12302	Расчеты по налогам и сборам	ИФНС №3 г.Москва		56 406,00 руб.	Апрель 2024г.	Возмещение НДС из бюджета РФ за 4 кв 2023г.
12303	Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	Хачагурян Г.Г.	Договор поручительства от 01.02.2018г.	1 122 968,86 руб., <i>НДС не облагается</i>	Май 2024г.	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.	644 616,37 руб., <i>НДС не облагается</i>	Январь 2024г.	Начисленные проценты от размещения ден средств на депоз счетах Банка ВТБ (ПАО)
15201	Расчеты по налогам и сборам	ИФНС №3 г.Москва		350 758,00 руб.	Январь 2024г	Налог на прибыль за декабрь 2023г.
15202	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	ИФНС №3 г.Москва		85 970,00	Январь 2024г	Страховые взносы за декабрь 2023г.

IV. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности.

4.1 Уставный капитал

20 октября 2023г. произведена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы ООО «ПЛАЗА» в связи с уменьшением уставного капитала Общества до размера 221 128 683 (Двести двадцать один миллион сто двадцать восемь тысяч шестьсот восемьдесят три) руб. путем уменьшения номинальной стоимости долей участников, в связи с тем, что уставный капитал превышал размер чистых активов Общества (п. 4 ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»).

4.2. Резервы

- резервы по сомнительным долгам не создавались.

- резерв на оплату отпусков (оценочные обязательства) в течение года был начислен в размере 310 701,75 руб., списан в размере 135 975,60 руб. Сальдо на начало отчетного периода составило – 140 492,00 руб., соответственно на конец, рассматриваемого периода – 315 218,15 руб.

4.3. Доходы организации

Выручка за 2023г. (арендная плата за пользование объектами недвижимости) составила без учета НДС - 0,00 рублей.

4.4.Управленческие расходы

Наименование показателя	Сумма, руб.
Аренда помещения	153 950,04
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	7 294,06
Информационно-консультационные услуги	105 000,00
Оплата труда	3 647 031,31
Расходы на публикацию	18 852,09
Резерв на оплату отпусков	310 701,75
Содержание аппарата управления (приобретение права на использование программного продукта)	24 532,47
Страховые взносы	918 396,01
Итого	5 185 757,73

4.5.Прочие доходы

Наименование показателя	Сумма (руб.)
Курсовые разницы	180 806,23
Начисленные проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах банка	19 346 040,37
Итого	19 526 846,60

4.6. Прочие расходы

Наименование показателя	Сумма (руб.)
Услуги банка	73 645,00
Госпошлина	800,00
Курсовые разницы	58 584,45
Нотариальные расходы	26 400,00
Итого	159 429,45

4.7. Налог на прибыль

Налог на прибыль	(2 836 332,19)
Текущий налог на прибыль	(2 063 937,00)
Отложенные налоговые активы (ОНА)	(772 395,19)

V. Информация по сегментам

Деятельность Общества сосредоточена в одном регионе – г. Москве.

VI. События после отчетной даты

В течение периода с 1 января 2024 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

ООО «ПЛАЗА» входит в группу лиц Банка ВТБ (ПАО), информация об аффилированных лицах размещена на сайте www.vtb.ru.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.М. Кларштейн

Е.Н. Зайкова