

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**

**АО «ДПП-ПЛАЗА»**

**за 2020 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ДПП-ПЛАЗА» (далее Общество) за 2020 год.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

## **1. Организация и сфера деятельности.**

### **1.1. Общая информация об Обществе.**

Полное наименование: Акционерное общество «ДПП-ПЛАЗА»

Сокращенное наименование: АО «ДПП-ПЛАЗА»,

ИНН 7715286270 / КПП 770101001

Адрес местонахождения: 105005, Российская Федерация, город Москва, Большой Демидовский пер., дом 12, цокольный этаж, помещение I, комната № 10.

Основной вид деятельности в 2020 году – аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом (представление в пользование на правах аренды собственности нежилого недвижимого имущества).

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

По состоянию на 31.12.2020 года уставный капитал общества составил 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) рублей 00 копеек.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2020 года составила 10 человек.

Общество относится к субъектам среднего предпринимательства.

Акционеры общества на 31.12.2020 года и на дату подписания отчетности 06.05.2020 года:

гражданин РФ Митрошин Анатолий Валентинович 50% - бенефициарный владелец

гражданин РФ Давыдов Михаил Михайлович 50% - бенефициарный владелец

Органы управления общества : Генеральный директор

На 31.12.2020 года - гражданин РФ Рагулин Владимир Ильич.

На дату подписания отчетности 06.05. 2020 года – гражданин РФ Рагулин Владимир Ильич.

## **2. Основные положения в отчетности.**

### **2.1. Основные положения учетной политики.**

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 31 декабря 2014 года, которая подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

### **2.2. Основные средства.**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Срок службы объектов основных средств устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого срока использования объекта и в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

### **2.3. Материально-производственные запасы.**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности принимаются к учету по фактической себестоимости, которая определяется в порядке, установленном п. п. 6 - 11, 13 ПБУ 5/01, п. п. 16, 17, 63 - 71 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 5/01, п. п. 15, 62 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, п. 11

Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды).

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по средней себестоимости материальных ценностей.

Списание стоимости специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды производится одновременно, в момент передачи сотрудникам.

## **2.4. Порядок создания резервов.**

### **2.4.1. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности.**

Резерв по сомнительным долгам формируется на каждую отчетную дату. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Задолженности признаются сомнительной экспертным путем – исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- выписка из ЕГРЮЛ с информацией о ликвидации;
- информация о судебных решениях;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается.

## 2.4.2. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков.

Общество формирует в бухгалтерском учете оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков. В налоговом учете резерв на оплату отпусков не создается.

Отчисления в резерв делаются на последнее число месяца исходя из следующих правил создания резерва на оплату отпусков:

1. По состоянию на 1 января текущего года определяются следующие показатели:
  - предполагаемая сумма расходов на оплату отпусков за год, включая сумму обязательных страховых взносов, начисляемых на отпускные по группам сотрудников; на окладной системе оплаты труда и с суммированным учетом рабочего времени ;
  - предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год, включая сумму обязательных страховых взносов, также по группам сотрудников.
2. Рассчитывается ежемесячный процент отчислений в резерв по формуле:

$$\begin{array}{c} \text{Процент отчисле-} \\ \text{ний в резерв на} \\ \text{оплату отпусков} \end{array} = \begin{array}{c} \text{Предполагаемая} \\ \text{сумма расходов на} \\ \text{оплату отпусков за год} \end{array} / \begin{array}{c} \text{Предполагаемая} \\ \text{сумма расходов на} \\ \text{оплату труда за год} \end{array} \times \begin{array}{c} \text{100\%} \end{array}$$

3. Рассчитывается сумма ежемесячных отчислений в резерв по формуле:

$$\begin{array}{c} \text{Сумма ежемесяч-} \\ \text{ных отчислений} \\ \text{в резерв на} \\ \text{оплату отпусков} \end{array} = \begin{array}{c} \text{Сумма фактических} \\ \text{расходов на оплату труда} \\ \text{за месяц, включая обяза-} \\ \text{тельные страховые взносы} \end{array} \times \begin{array}{c} \text{Процент отчис-} \\ \text{лений в резерв} \\ \text{на оплату} \\ \text{отпусков} \end{array} / \begin{array}{c} \text{100\%} \end{array}$$

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производится за счет суммы оценочного обязательства, а при ее недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

По состоянию на 31 декабря проводится инвентаризацию резерва на оплату отпусков. Инвентаризация оценочного обязательства в связи с

предстоящей оплатой отпусков определяется по следующей формуле:

$$N \text{ ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар} \times \text{Дн} \times (1 + \text{СтВз} / 100\%),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 декабря;

СрЗар - средний дневной заработок  $i$ -го работника, исчисленный по  $i$

состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

Дн - количество календарных дней отпуска, на которые  $i$ -й работник  $i$

имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СтВз - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая на  $i$

дату определения оценочного обязательства к выплатам  $i$ -му работнику, в процентах);

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

Если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Дончисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

### **2.4.3. Прочие резервы.**

Обществом не создаются резервы под обеспечение:

- материально-производственных запасов
  - финансовых вложений.
- Обществом не создаются резервы предстоящих расходов, в частности:
- резерв на ремонт основных средств

## **2.5. Порядок учета кредитов и займов.**

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

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

Займы и кредиты, выраженные в иностранной валюте или условных денежных единицах, учитываются в рублевой оценке по курсу ЦБ РФ, на дату фактического совершения операции.

Расходы, связанные с получением заемных средств, списываются в том отчетном периоде, в котором были произведены.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остатные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

## **2.6. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте.**

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения

курса на иные даты не производится.

## **2.7. Порядок формирования доходов.**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Общество подразделяет доходы на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы

К доходам от обычных видов деятельности Общество относит выручку от предоставления за плату во временное пользование своих активов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

Выручку от продажи услуг признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств, то есть на дату подписания акта об оказании услуг.

## **2.8. Порядок формирования расходов.**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы Общество подразделяет на:

- расходы по обычным видам деятельности,

- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 26 «Общезаясительные расходы». И в конце отчетного периода списываются на счет «Продажи» в сумме фактических затрат.

*В бухгалтерской отчетности (форма №2) «Отчет о финансовых результатах» сумма общезаясительных расходов отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж».*

Прочие расходы учитываются в бухгалтерском учете по счету 91.2 "Прочие расходы".

## **2.9. Расчеты по налогу на прибыль.**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Информация о постоянных и временных различиях формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

В Бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

## **2.10. Применение отдельных ПБУ.**

Обществом не осуществляются деятельность и не применяются следующие ПБУ:

- «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)
- «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011)
- «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02)
- «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000)
- «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

### 3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

#### 3.1. НМА и расходы на НИОКР.

##### 3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
					Поступило	первоначальная стоимость			накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 3.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

### 3.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 3.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
В том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
	в том числе:						
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

### 3.2. Основные средства.

#### 3.2.1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 630	(733)	43	-	-	(276)	-	-	1 673	(1 009)
	5210	за 2019г.	735	(528)	895	-	-	(205)	-	-	1 630	(733)
в том числе:												
	Офисное оборудование	5201	за 2020г.	611	(310)	-	-	-	(137)	-	611	(448)
	5211	за 2019г.	416	(209)	195	-	-	(101)	-	-	611	(310)
Транспортные средства	5202	за 2020г.	700	(103)	-	-	-	(138)	-	-	700	(241)
	5212	за 2019г.	-	-	700	-	-	(103)	-	-	700	(103)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	319	(319)	43	-	-	(1)	-	-	363	(320)
	5213	за 2019г.	319	(319)	-	-	-	-	-	-	319	(319)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	601 193	(131 123)	1 366	-	-	(20 003)	-	-	602 559	(151 126)
	5230	за 2019г.	600 866	(111 134)	327	-	-	(19 989)	-	-	601 193	(131 123)
в том числе:												
	Здания	5221	за 2020г.	601 193	(131 123)	1 366	-	-	(20 003)	-	-	602 559
	5231	за 2019г.	600 866	(111 134)	327	-	-	(19 989)	-	-	601 193	(131 123)

### 3.2.2. Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	405	1 004	-	(1 409)	-	
	5250	за 2019г.	-	1 671	-	(1 222)	405	
в том числе:								
	Затраты по объекту: Б. Демидовский пер., влад. 12, стр. 1 "Демидов двор"	5241	за 2020г.	405	961	-	(1 366)	-
	5251	за 2019г.	-	733	-	(327)	405	
Диван трехместный с НПБ МЮНХЕН НЕХТ	5242	за 2020г.	-	43	-	(43)	-	
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-	
Планшетный ПК Apple iPad Air 3 (10,5")Wi-Fi+Cellular 256Gb Space Grey, S/N SF9FY40M2LMVV	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5257	за 2019г.	-	67	-	(67)	-	
Планшетный ПК Apple iPad Air 3 (10,5")Wi-Fi+Cellular 256Gb Space Grey, S/N SF9FY98JZLMMV	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5258	за 2019г.	-	70	-	(70)	-	
Легковой автомобиль HYUNDAI SOLARIS		за 2020г.	-	-	-	-	-	
		за 2019г.	-	700	-	(700)	-	
Компьютер HP EliteDesk 800 G4 Mini/ Core i5-8500T/ 8Gb/ 256Gb SSD/ WiFi/ BT/ Win10Pro (4KV76EA#ACB)		за 2020г.	-	-	-	-	-	
		за 2019г.	-	58	-	(58)	-	

**3. 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс. руб.)**

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1366	327
в том числе:			
Затраты по объекту: Б. Демидовский пер., влад. 12, стр. 1 "Демидов двор"	5261	1366	327
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**3. 2.4. Иное использование основных средств (тыс. руб.)**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	451 433	470 070	489 732
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
залог	5287	900 450	-	-

### 3.3 Финансовые вложения.

#### 3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	Выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	2 000	-	85 320	(87 320)	-	-	-	2 000	-
	5315	за 2019г.	29 100	-	3 500	(30 600)	-	-	-	-	-
в том числе:											
займы доулим организациям	5306	за 2020г.	2 000	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	29 100	-	3 500	(30 600)	-	-	-	2 000	-
векселя	5307	за 2020г.	-	-	85 320	(85 320)	-	-	-	-	-
	5317	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	2 000	-	85 320	(87 320)	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	29 100	-	3 500	(30 600)	-	-	-	2 000	-

### 3.3.2. Иное использование финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - Всего	5320	-	-	-
В том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
В том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

### 3.4. Запасы.

#### 3.4.1. Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	1 166	(1 166)	-	X	-	-	-	-
	5420	за 2019г.	-	-	670	(670)	-	X	-	-	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	1 166	(1 166)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	670	(670)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.4.2. Запасы в залоге (тыс.руб.)**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

**3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

### 3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание резерва	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы в выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	4 875	(131)	1 890	(4 154)	(131)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 480	-	
в том числе:	5530	за 2019г.	4 859	(131)	4 149	(4 133)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 875	(131)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	778	(131)	894	(946)	-	-	(131)	-	-	-	-	-	-	-	-	894	-
Авансы в выданные	5531	за 2019г.	830	(131)	616	(668)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	778	(131)
Прочая	5512	за 2020г.	767	-	289	(708)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	348	-
	5532	за 2019г.	567	-	713	(513)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	767	-
	5513	за 2020г.	3 253	-	490	(2 774)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	966	-
	5533	за 2019г.	2 967	-	2 777	(2 491)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 253	-
Налоги и взносы	5514	за 2020г.	77	-	218	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	259	-
	5534	за 2019г.	495	-	43	(461)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77	-
	5500	за 2020г.	4 875	(131)	1 890	(4 154)	-	-	(131)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 480	-
Итого	5520	за 2019г.	4 859	(131)	4 149	(4 133)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 875	(131)

**3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	616	616	3 022	3 022	2 810	2 810
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	132	132	227	227	244	244
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	477	477	2 788	2 788	2 072	2 072
налоги и сборы	5544	7	7	7	7	494	494

### 3.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитываемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долгов- в краткосрочную задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	349 016	-	311	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	349 016	-	311	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	871 284	185 736	32 358	(262 901)	-	-	-	826 476
в том числе:	5580	за 2019г.	581 811	37 534	35 062	(132 451)	-	-	-	871 283
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	8 006	138	1	(277)	-	-	-	7 868
	5581	за 2019г.	7 894	241	-	(129)	-	-	-	8 006
авансы полученные	5562	за 2020г.	24 154	-	-	(9 215)	-	-	-	14 939
	5582	за 2019г.	15 077	9 214	-	(137)	-	-	-	24 154
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	11 036	8 650	15	(11 036)	-	-	-	8 665
	5583	за 2019г.	7 843	11 036	-	(7 843)	-	-	-	11 036
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	828 007	-	30 480	(242 373)	-	-	-	616 114
	5585	за 2019г.	550 917	17 043	35 062	(124 342)	-	-	-	828 007
прочая	5566	за 2020г.	80	176 948	1 862	-	-	-	-	178 890
	5586	за 2019г.	80	-	-	-	-	-	-	80
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	871 284	185 736	32 358	(262 901)	-	-	-	826 476
	5570	за 2019г.	930 827	37 534	35 373	(132 451)	-	-	-	871 283

### 3.5.4. Просроченная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	7 744	7 794	28 411
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	7 744	7 794	7 765
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	20 646
	5594	-	-	-

### 3.6. Затраты на производство.

#### 3.6.1 Затраты на производство (расходы на продажу) \*(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	10 429	9 132
Расходы на оплату труда	5620	17 284	10 659
Отчисления на социальные нужды	5630	3 309	2 998
Амортизация	5640	20 279	20 194
Прочие затраты	5650	631	757
Итого по элементам	5660	51 932	43 740
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	51 932	43 740

### 3.7. Ценочные обязательства.

#### 3.7.1 Ценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	769	1 239	(1 354)	-	653
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	769	1 239	(1 354)	-	653

### 3.8. Обеспечения обязательств.

#### 3.8.1. Обеспечения обязательств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего	5811	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

### 3.9. Государственная помощь.

#### 3.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-

### 3.10. Денежные средства.

#### 3.10.1. Остаток денежные средства (тыс. руб.)

Виды денежных средств	На 31.12.2020 г., тыс.руб	На 31.12.2019 г., тыс.руб.
Денежные средства в кассе организации		-
Денежные средства на расчетных счетах	267	7213
Денежные средства в пути		-

### 3.11. Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества составляет 1 500 000.00 (Один миллион пятьсот тысяч рублей 00 копеек).

## 4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

### 4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

(тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка, без НДС		Расходы	
	2020	2019	2020	2019
Услуги предоставления в аренду недвижимого имущества	109 210	107 461	(51 932)	(43 740)
<b>ИТОГО:</b>	<b>109 210</b>	<b>107 461</b>	<b>(51 932)</b>	<b>(43 411)</b>

**4.2. Прочие доходы и расходы.**

**Расшифровка прочих доходов (стр.2340 Формы 2)**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Курсовые разницы	19	9343
Поступления, связанные с продажей иностранной валюты		12912
Отклонение курса продажи валюты		9
Налог на имущество	2 758	
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 777</b>	<b>22264</b>

**Расшифровка прочих расходов (стр.2350 Формы 2)**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Расходы, связанные с продажей валюты		13105
Курсовые разницы		4639
Налоги и сборы	11 701	13715
Списание НДС	38	21
Комиссия Банка	248	349
Штрафы, пени, неустойки	18	15

Судебные расходы и арбитражные сборы	130	100
Расходы по выплатам физ. лицам		812
Отклонение курса продажи валюты	212	73
Расходы на регистратора акций	117	139
Прочие расходы	3	
<b>ИТОГО:</b>		<b>32968</b>

### 4.3. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

В соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации у Общества за 2020 год образовалась прибыль в размере 16 017 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 15 281 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (далее ТНП) составил по данным налоговой декларации за 2020 год 1 601 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее - ОНА) на начало 2020 года составляла 34 891 тыс. руб. В течение 2020 года произошло уменьшение ОНА на сумму 1 440 тыс. руб. в связи с уменьшением временной разницы в размере.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее - ОНО) на начало 2020 года составляла 60 тыс. руб. В течение 2020 года произошло уменьшение ОНО на сумму 19 тыс. руб. в связи с уменьшением временной разницы в размере

Отложенный налог на прибыль (далее ОНП) составил 1 421 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых расхода (далее - ПНР) составила в 2020 году 165 тыс. руб.

Расход по налогу на прибыль (далее РПН) составил 3 022 тыс. руб. = 1 061 тыс.руб + 1 421 тыс.руб <\*>.

-----

<\*> РНП = ТНП+ОНП.

## 5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Общество не имеет денежных эквивалентов.

Общество отражает в составе денежных средств следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

## 6. Займы (кредиты) полученные.

Структура непогашенных заемных обязательств на отчетную дату	Сумма займа	Сумма % по займам	ИТОГО	Срок погашения
<b>Краткосрочные</b>	<b>205 407 121</b>	<b>410 706 505</b>	<b>616 113 626</b>	
<i>Давыдов М.М.</i>	86 529 244	201 051 012	287 580 256	30.09.2020
<i>Митрошин А.В.</i>	32 348 633	26 759 041	59 107 674	30.09.2020
<i>Кишо К.А.</i>	86 529 244	182 896 452	269 425 696	30.09.2020
<b>ИТОГО</b>	<b>205 407 121</b>	<b>410 706 505</b>	<b>616 113 626</b>	

## 7. Информация о связанных сторонах.

Общество имеет следующие операции со связанными сторонами:

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов на 31.12.2020	Условия	Сроки завершения расчетов
<b>Давыдов М.М.</b>	Акционер Общества (доля 50%)	Заем полученный	86 529 244	86 529 244	10%	30.09.2021
		Покупка векселей	110 097 644	109 397 645		30.09.2021
		Проценты начисленные по договору купли продажи векселя	1 188 501	1 188 501	В связи с отсрочкой уплаты цены приобретаемого покупателем векселя стороны установили, что на сумму денежного обязательства покупателя перед продавцом за период пользования денежными средствами подлежат начислению проценты по ставке 10% годовых, со дня передачи векселя покупателю	30.09.2021
		Проценты начисленные по полученному займу	16 933 629	201 051 012	Выплата процентов единовременно в день возврата в полном объеме	30.09.2021

		Проценты выплаченные по полученному займу	29 404 000		суммы займа	
ООО «МПЦ»	Контролируется одним физическим лицом с обществом	Заем полученный погашен	2 485 000	-	12,5 %	17.03.2020
			Проценты начисленные по полученному займу погашены	1 281 914	-	Выплата процентов единовременно в день возврата в полном объеме суммы займа
АО УК «Роснедвижимость»	Контролируется одним физическим лицом с обществом	Кредиторская задолженность по договору управления за исполнение функций единоличного исполнительного органа		7 700 000		
			Проценты погашены по полученному займу	15 173 073	-	
Митрошин А.В.	Акционер Общества (доля 50%)	Покупка векселей	67 549 548	67 549 548		30.09.2021
			Проценты начисленные по	673 460	673 460	В связи с отсрочкой уплаты цены приобретаемого

	<p><i>договору купли продажу векселя</i></p>		<p>покупателем векселя стороны установили, что на сумму денежного обязательства покупателя перед продавцом за период пользования денежными средствами подлежат начислению проценты по ставке 10% годовых, со дня передачи векселя покупателю</p>	
	<p><i>Заем полученный</i></p>	<p>126 900 000</p>	<p>32 348 633</p>	<p>30.09.2021</p>
	<p><i>Заем погашенный</i></p>	<p>9 231 489</p>	<p>Выплата процентов единовременно в день возврата в полном объеме суммы займа</p>	

		Новая часть заемного обязательства в вексель	85 319 878			
		Проценты начисленные по полученному займу	10 101 443	26 759 041	Выплата процентов единовременно в день возврата в полном объеме суммы займа	30.09.2021
		Новая часть процентов по заемному обязательству в вексель	24 777 767			

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

## 8. Информация об основном управленческом персонале Общества.

Основной управленческий персонал Общества:

- руководители - генеральный директор;

- иные должностные лица, наделенные полномочиями контроля над деятельностью организации - ревизионная комиссия.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества, в 2020 г. составило 4 453 тыс. руб. Начисленная сумма страховых взносов составила 796 тыс. руб. Вознаграждение, планируемое к выплате в 2021 г. – 3 796 тыс. руб.

### **9. События после отчетной даты.**

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

### **10. Информация об оценочных обязательствах, условных активов и условных обязательствах.**

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпусковых работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпусковых.

### **11. Информация по исправлению существенных ошибок прошлых лет.**

В текущем году Обществом не было обнаружено существенных ошибок, относящихся к предыдущим отчетным периодам.

### **12. Информация о совместной деятельности.**

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

### **13. Информация по прекращаемой деятельности.**

Деятельность Общества в отчетном году не подлежала прекращению.

### **14. Информации об экологической деятельности организации.**

Общество не осуществляет капитальных вложений, текущих расходов и финансирования экологической деятельности, так как по роду своей деятельности не оказывает существенного воздействия на состояние окружающей среды как положительного, так и отрицательного.

Генеральный директор АО «ДПП-ПЛАЗА»

31 марта 2021 года

В. И. Рагулин

