ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020г.
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: Общество с ограниченной ответственностью «Центр профессиональных деловых услуг».

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 30.11.2021г. Протоколом № 3 ВОСУ от 20.11.2020г.).

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.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н.

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 задолженности

3.1. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе за 2020г.

Строка бухгалтерского баланса	Наименование строки	Наименование Контрагента	Договор	Сумма на 31.12.2020г. (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.,** *НДС не облагается*	Июль 2021г.	Предоплата за услуги
12303	Расчеты по налогам и сборам	МИФНС №11 по крупнейшим налогоплательщикам	Расчеты с бюджетом	**23 766,00 руб.**	Апрель 2021г.	Налог на прибыль
12304	Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	Хачатурян Г.Г.	Договор поручительства от 01.02.2018г.	**1 122 968,86 руб.,** *НДС не облагается*	Июль 2021г.	Задолженность по аренде машиномест, штрафы, пени, неустойка по договору аренды
12304	Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	Банк ВТБ (ПАО)	Генеральное соглашение №1 от 20.01.2014г.	**137 540,43 руб.,** *НДС не облагается*	Январь 2021г.	Начисленные проценты от размещения ден средств на депоз счета в Банке ВТБ (ПАО)

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 *549 328,16 рублей*, списан в размере *427 778,98 рубля.* Сальдо на начало отчетного периода составило – *157 158,37 рублей,* соответственно на конец, рассматриваемого периода – *278 707,55 рублей.*

4.2. Доходы организации

Выручка за 2021г. (*арендная плата за пользование объектами недвижимости*) составила без учета НДС - *0,00 рублей.*

4.3.Управленческие расходы

Наименование показателя	**Сумма, руб.**
Аудиторские услуги	80 000,00
Аренда помещения	153 950,04
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	7 415,80
Информационно-консультационные услуги	78 750,00
Оплата труда	3 707 900,88
Расходы на публикацию	2 867,84
Резерв на оплату отпусков	297 137,02
Содержание аппарата управления (приобретение права на использование программного продукта)	20 229,48
Страховые взносы	835 935,42
Итого	**5 184 186,48**

4.4.Прочие доходы

Наименование показателя	**Сумма (руб.)**
Курсовые разницы	161 439,77
Начисленные проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах банка	8 579 040,21
Итого	**8 740 479,98**

4.5.Прочие расходы

Наименование показателя	**Сумма (руб.)**
Услуги банка	35 006,00
Курсовые разницы	85 835,93
Прочие внереализационные расходы	1,00
Прочие косвенные расход, в т.ч.: *-нотариальные расходы*	26 600,00 *26 600,00*
Итого	**147 442,93**

4.6.Налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль	**(707 370,30)**
Отложенные налоговые активы (ОНА)	**(681 770,30)**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	**25 600,00**

V. Информация по сегментам

Деятельность Общества сосредоточена в одном регионе – г. Москве.

VI. События после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2020 года Чистые активы общества составляют *205 494 033 рубля*, в то время как Уставной капитал – *8 532 500 000 рублей.*

В 2021 году запланировано уменьшение Уставного капитала Общества до *205 494 033 рублей* после утверждения годового отчета за 2020г. на Общем собрании Участников Общества.

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 аффил. лица в УК ООО «Плаза» (%)
1	Кларштейн Александр Михалович	Согласие лица на раскрытие его 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 его персональных данных не получено	член Совета директоров ООО «ВБ-Сервис»	с 30.04.2019 года	_____
5	Кларштейн Александр Михайлович	Согласие лица на раскрытие его персональных данных не получено	член Совета директоров ООО «ВБ-Сервис»	с 16.01.2018 года	_____
6	Гринькин Андрей Анатольевич	Согласие лица на раскрытие его персональных данных не получено	член Совета директоров ООО «ВБ-Сервис»	с 28.04.2018 года	_____
7	Князев Олег Валентинович	Согласие лица на раскрытие его персональных данных не получено	член Совета директоров ООО «ВБ-Сервис»	с 28.04.2018 года	_____
8	Мартынов Илья	Согласие лица на	член Совета директоров	с 28.04.2018 года по	_____

	Львович	раскрытие его персональных данных не получено	ООО «ВБ-Сервис»	09.08.2020 года	
9	Филиппова Ольга Васильевна	Согласие лица на раскрытие его персональных данных не получено	член Совета директоров ООО «ВБ-Сервис»	с 28.04.2018 года по 09.08.2020 года	_____
10	Стрельцова Ольга Павловна	Согласие лица на раскрытие его персональных данных не получено	член Совета директоров ООО «ВБ-Сервис»	с 10.08.2020 года	
11	Пронин Михаил Дмитриевич	Согласие лица на раскрытие его персональных данных не получено	Генеральный директор ООО «ВБ-Сервис»	с 16.10.2019 года	_____
12	Лица, входящие в группу лиц Банк ВТБ (ПАО) согласно текущего списка аффилированных лиц Банк ВТБ (ПАО), публикуемого 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 **А.М. Кларштейн**

Главный бухгалтер **Е.Н. Зайкова**