ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «ТопЛайн»

Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТопЛайн»,

юридический адрес: 142204, Московская обл. г. Серпухов, Северное ш.1

фактический адрес: 142204, Московская обл. г. Серпухов, Северное ш.1

телефон: 4967 761414

Дата государственной регистрации: 20.08.2003г ОГРН: 1037724045325

ИНН 7724283003

КПП 504301001

Зарегистрировано Межрайонная ИФНС России №11 по Московской области 24.11.2010г. свидетельство № 2105043100391

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором общества.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Наличие лицензий, членство в СРО: Общество имеет лицензию № ВХ-02-026680 от 20.12.2016г. на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I,II,и III классов опасности.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет 100 000 рублей. Изменения размера уставного, добавочного и резервного капитала не производилось.

Краткая характеристика деятельности: Основной вид деятельности ООО «ТопЛайн» «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом». ООО «ТопЛайн» имеет основные средства и штат трудовых ресурсов, необходимых для выполнения основного вида деятельности.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Общество не применяет ПБУ 18/02 в новой редакции (Изменения в ПБУ 18/02 внесены Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 №236н).

Средняя численность работающих составила 5 человек.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год составило – 227 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от

06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Связанные стороны

Общество не имеет дочерних, зависимых предприятий.

Аффилированные лица:

Участниками Общества являются:

"Общество с ограниченной ответственностью «Элиф-Арт» - 100%

В 2020 году ООО "ТопЛайн" по договору купли-продажи недвижимого имущества № 12/12/20 от 12.08.2020г приобрело в собственность три объекта недвижимости и земельный участок для предпринимательской деятельности.

Учетная политика (основные позиции):

Учетная политика по бухгалтерскому учету и налоговому учету ООО «ТопЛайн», утверждена приказом Общества от 31.12.2015, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Система налогообложения — общая (ОСНО).

Бухгалтерский учет и составление отчетности осуществляются в соответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011т.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с применением регистров с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия, редакция 8.3

Учет выручки ведется по методу начисления.

Бухгалтерский учет основных средств в ООО «ТопЛайн» организован в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003г. № 91.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря.

Организация формирует резерв сомнительных долгов при наличии сомнительной дебиторской задолженности.

Существенные изменения в учетную политику Общества не вносились.

В соответствии с требованиями пункта 1 ст. 19 ФЗ от 06.12.2011 года № 402 «О бухгалтерском учете» Обществом определен порядок организации внутреннего контроля в структурно-функциональной форме.

Раскрытие информации по основным показателям бухгалтерской отчетности

Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов.

Основные средства

Для ведения уставной деятельности используются собственные производственные помещения.

Амортизация начисляется линейным способом.

Информация о сроках полезного использования по группам ОС:

2 группа ОС- 25 месяцев

3 группа ОС - 37 месяцев

4 группа ОС - 61 месяц

5 группа ОС - 85 месяцев

6 группа ОС - 121 месяц

7 группа ОС - 181 месяц

8 группа ОС - 241 месяц

10 группа ОС -361 месяц

Право собственности на объекты недвижимости, учтенные на балансе, подтверждены соответствующими свидетельствами.

Состав и движение основных средств представлено в таблице № 2.1 пояснений к бухгалтерской отчетности, незавершенных капитальных вложений в таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Краткосрочные, долгосрочные займы не привлекались.

Заключены договоры залога имущества и обеспечения обязательств в пользу третьих лиц: АО "Артпласт" по договорам займа с ПАО Сбербанк:

залог имущества -149 335 тыс. руб.

поручительство -233 000 тыс.руб.

Прекращаемая деятельность

В 2020 году у Общества не было операций по прекращению деятельности.
Наличие долгосрочных активов к продаже нет.
Реорганизация не планируется.

Совместная деятельность

В 2020 году Общество не осуществляло совместную деятельность

Информация о затратах на освоение природных ресурсов

В течение 2020 года организация не осуществляла расходов на освоение природных ресурсов.

Информация о чрезвычайных фактах

Чрезвычайных фактов, существенно повлиявших на условия ведения хозяйственной деятельности, не было.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Влияние эпидемии короновируса на непрерывность деятельности Общества

Деятельность Общества не связана со сферами деятельности, наиболее пострадавшими в условиях распространения короновирусной инфекции. По оценке руководства, возникшие сложности ведения предпринимательской деятельности и ухудшение финансовых показателей (штрафные санкции по договорным обязательствам), являются временными.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных факторов на свое финансовое положение.

Компания считает распространение короновируса и возросшую нестабильность существенными событиями после отчетной даты, но не требующими корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2020г.

Валютные риски

Общество не имеет рисков, связанных с обесцениванием национальной валюты, так как не имеет значительных запасов наличных денежных средств, риск ухудшения деятельности Общества в связи с падением курса рубля по отношению к иностранным валютам отсутствует.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил 5 764 тыс. руб. от основного вида деятельности.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами отсутствует.

Состав расходов по основной деятельности приведен в таблице № 6 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Доходы по основной деятельности в размере 103 515 тыс. руб. получены от:

- Сдачи собственного имущества в аренду – 103 515 тыс. руб.

Прочие доходы составили – 1 034 тыс. руб., в том числе:

- Прочие операционные доходы – 1 034 тыс. руб.

Прочие расходы составили - 400 тыс. руб., в том числе:

- Штрафы, пени, неустойки по договорным обязательствам - 159 тыс. руб.;
- Расходы по страхованию имущества- 121 тыс. руб.;
- Прочие расходы (в т.ч. услуги банка)- 120 тыс. руб.

Раскрытие информации о финансовых рисках

Общество не имеет финансовых, правовых, репутационных и других видов рисков.

Отсутствует риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации.

Существенные факты хозяйственной деятельности не происходили.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

Генеральный директор Харьков И.В.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	84 006	(28 032)	5 425	-	-	(4 622)	-	-	89 431	(32 654)
	5210	за 2019г.	83 014	-21831848,4	992	-	-	(6 200)	-	-	84 006	(28 032)
в том числе:												
Земельные участки	5201	за 2020г.	5 188	-	1 139	-	-	-	-	-	6 327	-
	5211	за 2019г.	5 188	-	-	-	-	-	-	-	5 188	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	6 630	(3 620)	-	-	-	(157)	-	-	6 630	(3 776)
	5230	за 2019г.	6 808	(3 636)	-	(178)	178	(162)	-	-	6 630	(3 620)
в том числе:												
Здания	5221	за 2020г.	5 729	(2 724)	-	-	-	(153)	-	-	5 729	(2 877)
	5231	за 2019г.	5 729	(2 571)	-	-	-	(153)	-	-	5 729	(2 724)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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.	-	6 139	(66)	(5 425)	648
	5250	за 2019г.	-	992	-	-991818,69	-
в том числе:							
Здание литейного цеха	5241	за 2020г.	-	648	-	-	648
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	187
в том числе:			
Энергопотребляющий объект БРТП-14/2*1000 кВА(после разделения ст-ти)	5261	-	187
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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	5 964	5 136	4 185
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	149 335	149 335	87 877
	5287	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			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.	-	-	95 026	(95 026)	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	-	-	94 887	(94 887)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	1 799	(1 799)	-	-	1 782	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	245	(245)	-	-	-	-	-
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.	-	-	93 226	(93 226)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	94 642	(94 642)	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	56 072	-	12 406	-	(3 192)	-	-	-	314	64	65 664	-
	5530	за 2019г.	45 902	-	16 209	-	(6 045)	-	-	-	6	-	56 072	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	54 603	-	9 575	-	(1 535)	-	-	-	-	-	62 643	-
	5531	за 2019г.	45 117	-	15 290	-	(5 805)	-	-	-	-	-	54 603	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	891	-	2 705	-	(765)	-	-	-	-	-	2 830	-
	5532	за 2019г.	224	-	891	-	-223669,4	-	-	-	-	-	891	-
Прочая	5513	за 2020г.	578	-	126	-	(891)	-	-	-	314	64	190	-
	5533	за 2019г.	561	-	28	-	(17)	-	-	-	6	-	578	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	56 072	-	12 406	-	(3 192)	-	-	X	X	X	65 664	-
	5520	за 2019г.	45 902	-	16 209	-	(6 045)	-	-	X	X	X	56 072	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	3 886	4 473	159	(535)	-	-	314	64	8 360
	5580	за 2019г.	3 743	237	-	(100)	-	-	6	-	3 886
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	2 671	4 053	159	-252790,05	-	-	-	-	6 631
	5581	за 2019г.	2 582	148	-	(58)	-	-	-	-	2 671
авансы полученные	5562	за 2020г.	69	13	-	(69)	-	-	-	-	13
	5582	за 2019г.	26	68	-	-24455,42	-	-	-	-	69
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 049	406	-	(211)	-	-	314	64	1 621
	5583	за 2019г.	1 046	14	-	(17)	-	-	6	-	1 049
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	97	-	-	(2)	-	-	-	-	95
	5586	за 2019г.	90	7	-	-	-	-	-	-	97
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	3 886	4 473	159	(535)	-	X	X	X	8 360
	5570	за 2019г.	3 743	237	-	(100)	-	X	X	X	3 886

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	17	245
Расходы на оплату труда	5620	2 584	2 490
Отчисления на социальные нужды	5630	628	762
Амортизация	5640	4 779	6 362
Прочие затраты	5650	88 942	88 841
Итого по элементам	5660	96 950	98 700
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	96 950	98 700

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

8. Обеспечения обязательств

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	-	-	-
Выданные - всего	5810	382 335	349 335	287 877
в том числе:				
	5811	-	-	-