

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по ООО «ЛАЙНЕР» за 2020 год

1.Сведения об ООО «Лайнер»

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лайнер» (далее ООО).

1.2. ИНН 770153352

1.3. Юридический адрес :140100 г. Раменское, Московской области, ул. Вокзальная, 4Б

1.4. Фактический (почтовый) адрес: 140100 г. Раменское, Московской области, ул. Вокзальная, 4Б

1.5. Дата государственной регистрации :16.04.2004 г. ОГРН 1047796259741.

1.6. Уставный капитал организации составляет 5,910,000.00 рублей. В отчетном году участниками ООО «Лайнер» являлись граждане России.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.7. ООО «Лайнер» зарегистрировало обособленное подразделение в г. Воронеже, без выделения на отдельный баланс и открытия расчетного счета. В ИФНС по месту регистрации обособленного подразделения оплачиваются в бюджет следующие налоги: НДФЛ, налог на прибыль.

При распределении налога на прибыль рассчитывается удельный вес по численности.

Кроме того, Общество предоставляет по месту регистрации обособленного подразделения декларации налогу имущество-в части стоимости здания ТЦ и находящихся в нем основных средств, а также Декларацию по земельному налогу на стоимость земельного участка под зданием ТЦ по адресу г. Воронеж, ул. 20 лет Октября, 90.

Бухгалтерская отчетность формируется в соответствии с требованиями, установленными Законом №402-ФЗ от 06.12.11.

Показатель существенности ошибки в бухгалтерском учете составляет 10 % валюты баланса.

1.8. Средняя численность -15 человек.

1.9. ООО «Лайнер» отнесено по критериям выручка и численность к субъектам малого предпринимательства, указано в федеральном реестре.

2.Основные элементы учетной политики.

2.1.Учетная политика для целей бух учета .

2.1.1. Бухгалтерский учет в ООО «Лайнер» осуществляется бухгалтерской службой в количестве 2 человек.

2.1.2. Срок полезного использования по ОС определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1.

2.1.3. Начисление амортизации по ОС ведется линейным способом.

2.1.4. Ежегодная переоценка ОС не производится.

2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета .

2.2.1. ООО «Лайнер» определяет налоговую базу по НДС по «отгрузке».

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Лайнер» использует «метод начисления».

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. ООО «Лайнер» применяет общий режим налогообложения.

3. Финансово-хозяйственная деятельность ООО «Лайнер»

Основной вид деятельности-сдача в аренду нежилых помещений (здание торгового центра в г. Воронеже, ул.20-лет Октября,90).

Объемы реализации за последние 2 года составили (без НДС):

2019 год 215,8 млн. рублей.

2020 год 171,9 млн. рублей.

Расшифровка статей Бухгалтерского баланса

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

1. Основные средства в сумме 12 822 тыс. рублей (код 1150)

Таблица 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства	1150	За 2020г.	93494	78841				1831			93494	80672
	1150	За 2019г.	91968	77114	1527			1728			93494	78841

2. Доходные вложения в материальные ценности представлены в сумме 180 652 тыс. рублей. (код 1160)

Таблица 2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	1160	За 2020г.	370065	175778				13634			370065	189412
	1160	За 2019г.	370065	162144				13614			370065	175778

3. Финансовые вложения составили – 2 109 806 тыс. рублей (код 1170)

Таблица 3.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Проценты	Поступило	Выбыло (погашено)		Начислено процентов	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценивания)	Первоначальная стоимость	Проценты
						Первоначальная стоимость	Накопленная				
Долгосрочные финансовые вложения	1170	3а 2020г.	1,306,380		9000	(33952)				1,281,428	
	1170	3а 2019г.	1,347,815		2300	(43735)				1.306.380	
Проценты	1170	3а 2020г.		690494				137884			828378
	1170	3а 2019г.		548303				142191			690494

4. Прочие внеоборотные активы составили 3 571 тыс. рублей (код 1170) - НДС с долгосрочных депозитов от арендаторов, клиентские лицензии программ 1С, программа Контур.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

1.Запасы (материалы) (код 1210) в сумме 528 тыс. рублей

Таблица 4.

Наименование показателя материалы	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытки от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижением стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы-всего	5400	3а 2020г.	528		1954	(1954)				528	
	5420	3а 2019г.	157		3160	(2789)				528	
В том числе:	5401	3а 2020г.	528		1954	(1954)				528	
	5421	3а 2019г.	157		3160	(2789)				528	

2. Дебиторская задолженность в сумме – 14 819 тыс. рублей, (код 1230) в том числе:

2.1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме – 1 762 тыс. рублей. Просроченной задолженности с поставщиками и подрядчиками нет.

2.2. Расчеты с покупателями и заказчиками – 9 272 тыс. рублей. Просроченной задолженности с покупателями и заказчиками нет.

2.3. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 5 тыс. рублей

2.4. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 1 679 тыс. рублей включают в себя расчеты по коммунальным платежам в сумме - 1 386 тыс. рублей, и страхование имущества в сумме - 293 тыс. рублей.

3. Капиталы и резервы (код 1300)

Уставной капитал в сумме- 5910 тыс. рублей. Изменений в уставном капитале в 2020 г. не было. Чистая прибыль за 2020 год- 133 553 тыс. рублей.

Остаток нераспределенной прибыли на начало 2020 года – 1 453 146 тыс. рублей.

Дивиденды в 2020 году не выплачивались, решения участниками не принималось.

По состоянию на 31.12.2020 года нераспределенная прибыль 1 586 699 тыс. рублей.

Сумма собственного капитала на 31.12.2020 года - 1 592 609 тыс. рублей

4. Долгосрочные кредиты (код 1410) в сумме – 649 903 тыс. рублей

на начало 2019 года остаток по кредиту СБ РФ по договору № 130213025 от 22.08.13.в сумме 709 307 тыс. рублей. Остаток по кредиту на 31.12.2020 в сумме- 648 353 тыс. рублей.

В течение 2020 г. погашен частично кредит в сумме – 60 954 тыс. рублей.

5. Краткосрочные обязательства (код 1510) в сумме 33 560 тыс. рублей

5.1. Проценты по долгосрочным кредитам (15104) в сумме – 32 695 тыс. рублей начисленные проценты по кредиту СБ РФ согласно дополнительного соглашения от 27.04.2020 (связанные с эпидемией короновирусной инфекции в 2020 г) к договору № 130213025 от 22.08.13, подлежащие по условиям дополнительного соглашения оплате в период с 2021г. до 2023 г..

5.2. Проценты по долгосрочным займам - в сумме 865 тыс. рублей, проценты по долгосрочным займам

6. Кредиторская задолженность (код 1520) в сумме 55 717 тыс. рублей

6.1 Расчетами с поставщиками и подрядчиками (код 15201) в сумме- 15 187 тыс. рублей. Просроченной задолженности с поставщиками и подрядчиками нет.

6.2 Расчет с покупателями и заказчиками (код 15202) в сумме- 26 194 тыс. рублей является долгосрочно кредиторской задолженностью с учетом НДС по обязательствам. Просроченной задолженности с покупателями и заказчиками нет.

6.3 Расчеты по налогам и сборам (код 15203) в сумме- 13 645 тыс. рублей является текущей задолженностью по уплате налогов и сборов, к уплате по сроку.

6.4 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (код 15208) в сумме - 691 тыс. рублей, обеспечительный платеж ООО «МАКДОНАЛДС» к договору аренды №088-03/15 от 06.08.2015г. в сумме- 500 тыс. рублей, а так же аванс по страхованию имущества в сумме-191 тыс. рублей. Просроченной задолженности с разными дебиторами и кредиторами нет.

Пояснение к Отчету о финансовых результатах

7. Прочие расходы (код 23516)

Прочие расходы в сумме 426 тыс. рублей включает в себя невозмещаемый НДС в сумме -134 тыс. рублей, членские взносы в Ассоциацию «Два Капитана» в сумме-190 тыс. рублей; госпошлина, лиц. сборы в сумме- 57 тыс. рублей, судебная экспертиза согласно определения суда в сумме - 45 тыс. рублей,

Пояснения к Отчету о движении денежных средств за 2020 год

8. Прочие платежи (код 4129) в сумме-10 172 тыс. рублей в том числе:

- налог на имущество – 4 385 тыс. рублей
- налог на землю – 1 874 тыс. рублей
- пени 22 тыс. рублей
- комиссия банка -277 тыс. рублей
- возврат депозитов арендаторам -1 817 тыс. рублей
- плата за охрану окружающей среды 3 тыс. рублей
- уплата НДС в сумме 1 794 тыс. рублей

9. Стоимость чистых активов на конец года составила 1 592 609 тыс. рублей.

ООО «Лайнер» имеет обязательство перед ПАО «Сбербанк России» по договору ипотеки № 130213025 от 22.08.13 к договору №130213025 от 22.08.13 об открытии ООО «Лайнер» невозобновляемой кредитной линии. Предметом залога является балансовая стоимость здания ТЦ «Солнечный рай» и земли под ним, а также трансформаторной подстанции, кабельных сетей по адресу г. Воронеж, ул. 20 лет Октября, 90 в сумме 376,774 тыс. рублей.

10. Перспективы развития ООО «Лайнер»

С момента введения ограничительных мер по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-2019) в 2020 г. была закрыта большая часть помещений ТЦ.

В связи с закрытием помещений арендаторы не имели возможности вести коммерческую деятельность в ТЦ, и оплачивать арендную плату, что привело к снижению выручки ООО «Лайнер», а следовательно к затруднениям в части своевременной оплаты коммунальных платежей, связанных с содержанием здания, оплаты налоговых платежей, а так же выплате процентов и погашению действующего кредита, полученного ПАО Сбербанк.

Имевшие место события, связанные с эпидемией коронавирусной инфекции в 2020 г., оказали негативное влияние на деятельность ООО «Лайнер», однако это не сказалось на достоверности бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2020г.

У ООО «Лайнер» нет планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, предоставленной для аудита.

Руководством ООО «Лайнер» не рассматриваются планы прекращения производственной деятельности в будущем. У ООО «Лайнер» не существует каких-либо событий, произошедших после отчетной даты, которые потребуют корректировки или раскрытия информации по данному вопросу в бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформированной по состоянию на 31.12.2020г

Генеральный директор ООО «Лайнер»



В.В. Крепких

25.03.2021 г.