

Пояснительная записка к балансу за 2020 год

1. Сведения об обществе.

- 1.1. Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Фирма «ТОП-ГЕЙМС»;
- 1.2. Сокращенное наименование юридического лица: АО «Фирма «ТОП-ГЕЙМС»;
- 1.3. Юридический адрес: 192236, Санкт-Петербург г., Белы Куна ул., д. № 34, литера А, каб. 1;
- 1.4. Фактический (почтовый) адрес: 192236, г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, а/я 85;
- 1.5. Дата государственной регистрации: 10 марта 1993 г., основной государственный регистрационный номер 1037835014139;
- 1.6. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7816050087;
- 1.7. Код причины постановки на учет (КПП): 781601001;
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.9. Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД: 68.20.2);
- 1.10. Среднесписочная численность работников АО «Фирма «ТОП-ГЕЙМС» на 31.12.2020 г. – 5 человек.
- 1.11. Состав членов исполнительных органов (ключевые сотрудники): генеральный директор

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется по правилам бухгалтерского учета и отчетности на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и на основании утвержденной учетной политики.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Объекты интеллектуальной собственности относятся к нематериальным активам на основании утвержденной учетной политики.

Оценка нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах определяется стоимость аналогичных активов.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации отражаемой по кредиту счета 05 «Амортизация нематериальных активов» и дебету счета 20 «Основное производство».

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом начисления амортизационных отчислений.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета.

Чистая прибыль, оставшаяся после формирования фондов, предусмотренных Уставом, зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Расходы, осуществляемые за счет нераспределенной прибыли на основании решения общего собрания участников в соответствии с Уставом, учитываются по видам расходов. Начисление и выплата

дивидендов производится по решениям общего собрания участников как по результатам промежуточных отчетов в течение отчетного периода, так и по результатам работы за год.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. На основании: абз. 2 п. 1 ст. 346.11, п. 1 ст. 346.12 НК РФ)

Налоговый учет доходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма которой утверждается Минфином России на основании ст. 346.24 НК РФ.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники и программы 1С 8.3.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Поступившие основные средства, приобретенные за плату, принимаются к балансу в сумме фактических затрат на приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, в т.ч. таможенных сборов и госпошлин.

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого срока их эксплуатации в целях производства и управления, определенного по Классификатору основных средств, включаемых в амортизационные группы. Срок полезного использования основных средств устанавливается по формуле – нижний порог по амортизационной группе.

Переоценка основных средств, в 2020 году не производилась.

Основные средства отражены по стр. (1150) Баланса за минусом амортизации.

3.2. Запасы.

В составе материально-производственных запасов в Обществе учитываются подписки на электронные журналы, малоценные основные средства. В 2020 году часть материалов на сумму 106 тыс. руб. была списана на расходы, остаток материалов на конец 2020 г. составил 3 828 тыс. руб.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней стоимости.

3.3. Дебиторская задолженность.

По данной статье на 31.12.2020 года отражена дебиторская задолженность (стр. 1230) на сумму 8 945 тыс. руб.

Дебиторская задолженность включает в себя:

1. Выданные авансы на сумму –744 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками – 7 116 тыс. руб.
3. Расчеты по налогам и сборам – 447 тыс. руб.
4. Резерв по сомнительным долгам – 15 тыс. руб.
5. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 51
6. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 602

3.4. Резерв по сомнительным долгам.

На 31.12.2020 г. в бухгалтерском учете был сформирован резерв по сомнительным долгам сумму 15 167,60 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «Гепард» в сумме 4 027,60 рублей, ООО "Торговый дом Северо-западный" в сумме 11 140,00 рублей.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 на сумму 456 тыс. руб. показан остаток денежных средств на расчетном счете.

3.5. Финансовые вложения.

На 31.12.2020г. в АО «Фирма «ТОП-ГЕЙМС» числилась задолженность по выданным краткосрочным займам в размере 39 643 513,83 руб.

В течение 2020 года Общество выдало процентные краткосрочные займы на сумму 64 657 000,00 руб. Сумма возвращенных займов за 2020 год составила 70 027 697,02 руб. Сумма начисленных процентов по договорам займа учитывается в бухгалтерском учете на счете 91.01 «Прочие доходы и расходы». В 2020 году сумма начисленных процентов составила 2 700 026,27 руб.

3.6. Уставный капитал.

В соответствии с Уставом Общества уставный капитал на 31.12.2020 составляет 162 750 (Сто шестьдесят две тысячи семьсот пятьдесят) рублей 00 копеек.

3.7. Кредиторская задолженность.

По данной статье на 31.12.2020 года отражена кредиторская задолженность (стр. 1520) на сумму 19 075 тыс. руб.

Кредиторская задолженность включает в себя:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 220 тыс. руб.
2. Расчеты по авансам полученным – 16 595 тыс. руб.
3. Расчеты по налогам, страховым взносам и другим аналогичным платежам, ФОТ – 2 260 тыс. руб.

4. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

4.1. Основным видом деятельности организации является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

4.2. Выручка за 2020 год от аренды и управлением собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом составляет 100 % в размере 134 319 тыс. руб.

Расходы Общества в 2020 году по статьям составили:

Аренда	40 827 953,84	40 827 953,84
<...>		40 827 953,84
Амортизация		40 827 953,84
Аренда	452 544,80	
Аудиторские услуги	243 720,00	
Бухгалтерские, юридические и консалтинговые услуги	40 000,00	
	240 000,00	
Ведение реестра акционеров	115 720,70	
Водопотребление, водоотведение	910 511,41	
Газ	2 276 546,48	
Дератизация и дезинсекция	15 480,00	
Заработная плата	4 461 259,43	
Информационные услуги	9 500,00	
Испытание	14 316,00	
Мероприятия по ликвидации чрезвычайных ситуаций	50 400,00	
Оплата труда	2 872,77	
Охранные услуги	156 764,52	
Поверка (калибровка) средств измерений	4 369,94	
Противопожарное обеспечение	152 107,80	
Прочие расходы	27 000,00	
Ремонт основных средств	288 000,00	
СБИС 1год	3 225,00	
Страхование имущества	14 100,01	

ТО и ремонт оборудования	448 683,70	
Услуги связи	28 460,74	
Чистка ковров	217 284,00	
Экология	54 550,00	
Экология услуги	2 976,00	
Электроэнергия	30 597 560,54	
Основная номенклатурная группа	628 299,39	628 299,39
<...>	32 832,88	628 299,39
Аренда	58 381,22	
Изготовление технического плана на объект	25 000,00	
Материальные расходы	73 700,42	
Оценка условий труда	12 000,00	
Предоставление копий те-их паспортов	2 493,56	
Прочие расходы	423 891,31	
Услуги	491 480,00	491 480,00
<...>		491 480,00
Прочие расходы	490 280,00	
Работа	1 200,00	
Итого	41 947 733,23	41 947 733,23

5. Оценочные обязательства.

В 2020 году Обществом сформирован резерв на оплату отпусков на основе инвентаризации в размере 406 тыс. руб., срок исполнения – 2021 год.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: обязательство определяется на последнее число каждого месяца; сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец месяца (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за предшествующие 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

У организации не возникает условных активов вследствие прошлых событий ее хозяйственной деятельности, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

У организации не возникают оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности организации в целом, либо от отдельных видов или регионов ее деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов.

6. Движение денежных средств, денежные средства и эквиваленты.

На 31.12.2020 г. денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих и финансовых операций.

Платежи и поступления в отчете о «Движении денежных средств» отражены без учета НДС. Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций, они связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Информация о денежных потоках от текущих операций показывает уровень обеспеченности организации денежными средствами, достаточными для поддержания деятельности организации на уровне существующих объемов производства, выплаты дивидендов и новых инвестиций без привлечения внешних источников финансирования.

На 31.12.2020 поступления от продажи продукции составили – 136 691 тыс. руб.

Сальдо денежных средств и эквивалентов отражено по стр. (1250) Баланса – 456 тыс. руб.

Счет 51 за 2020 год

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51	332 621,72		245 010 024,57	244 886 119,90	456 526,39	
40702810555130183674, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	295 532,23		147 941 643,00	147 780 648,84	456 526,39	
40702810900150001773, Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "СЕВЕРО- ЗАПАДНЫЙ"	37 089,49		97 068 381,57	97 105 471,06		
Итого	332 621,72		245 010 024,57	244 886 119,90	456 526,39	

7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

На основании отчета о финансовых результатах в 2020 году прибыль составила 89 346 тыс. руб., часть прибыли в размере 65 465 тыс. руб. была направлена на выплату дивидендов, накопительным итогом на 31.12.2020 года нераспределенная прибыль Общества составляет 23 880 тыс. руб.

8. Экологическая деятельность

С целью повышения прозрачности и качества информации о деятельности организации в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности в соответствии с письмом МинФина № ПЗ-7/2011, Общество предоставляет в Росприроднадзор «Декларацию о плате за негативное воздействие на окружающую среду». Другой деятельности, оказывающей влияние на экологию компания не ведет.

9. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов на цели осуществления хозяйственной и финансовой деятельности компании оплачиваются ресурсной организации, с которой заключен договор на потребление электроэнергии. Другие виды энергии Обществом не потребляются.

10. Судебные дела, события после отчетной даты.

У Общества не проводились судебные дела.

11. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Акивисон Валерия Ивановна, является владельцем 60% акций АО «Фирма «ТОП-ГЕЙМС»
- Акивисон Сергей Игоревич, является владельцем 40% акций АО «Фирма «ТОП-ГЕЙМС»

12. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2019 год	За отчетный год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	5	5	0
2	Затраты на оплату труда всего, тыс. руб.	2 596	3 529	933



Генеральный директор

/ Даниленко В.А. /