

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД
ООО «МАКСИ-СТАЙЛ»**

**Общество с ограниченной ответственностью
«МАКСИ-СТАЙЛ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах
за 2020 год**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД
ООО «МАКСИ-СТАЙЛ»

По состоянию на 31 декабря 2020 г исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения, (тыс. руб.)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Михайлычев Е.А.	Генеральный директор	5 483	Заработная плата	До 23.02.2024

В соответствии с Решением №01/2019 Единственного участника ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» от 24.01.2019 года полномочия Генерального директора Общества Михайлычева Евгения Александровича продлены до 23 февраля 2024 года.

В состав ревизионной комиссии обособленного подразделения ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» НАХАБИНО входят:

Гамина М.Н. - Заместитель главного бухгалтера;
Шилова В.В. - Руководитель отдела товародвижения;
Дьякова Н.А. – Старший бухгалтер.

В состав ревизионной комиссии обособленного подразделения в г. Санкт-Петербурге входят:

Чекмазов А.В. – Менеджер по логистике;
Мащенко В. Ю. – Кладовщик-экспедитор.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» №402 ФЗ, а также Положениями и Федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которая состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД
ООО «МАКСИ-СТАЙЛ»

3. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020г. составляет 826 тыс. руб.:

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	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	530	(271)	681	-	50	(114)	-	-	-	1 161	(335)
	5110	за 2019г.	660	(572)	260	-	390	(89)	-	-	-	530	(271)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	530	(271)	681	-	50	(114)	-	-	-	1 161	(335)
	5111	за 2019г.	660	(572)	260	-	390	(89)	-	-	-	530	(271)

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	-	-	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	-	1

3.2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

К основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации - линейный способ.

Переоценка основных средств не производится.

Остаточная стоимость основных средств на 31 декабря 2020 года составила 13 956 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		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 (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	35 531	(18 535)	2 343	(3 432)	3 432	(5 384)	-	-	34 442	(20 486)
	5210	за 2019г.	26 892	(15 718)	11 040	(2 401)	2 401	(5 218)	-	-	35 531	(18 535)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД
ООО «МАКСИ-СТАЙЛ»**

включаются все затраты, связанные с их приобретением, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на синтетическом счете 43. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска готовой продукции (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления до момента отпуска. Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ – по средней себестоимости.

Остаточная стоимость запасов по состоянию на 31.12.2020г. составляет 302 660 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	260 836	-	1 132 274	(1 090 450)	-	-	X	302 660	-
	5420	за 2019г.	272 992	-	1 039 618	(1 051 774)	-	-	X	260 836	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	7 467	-	24 554	(24 881)	-	-	11 046	7 140	-
	5421	за 2019г.	4 175	-	23 579	(20 287)	-	-	6 517	7 467	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	4 092	-	14 830	(11 438)	-	-	96	7 484	-
	5422	за 2019г.	4 465	-	9 783	(10 156)	-	-	128	4 092	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	224 247	-	767 297	(726 423)	-	-	26 132	265 121	-
	5423	за 2019г.	238 604	-	690 376	(704 733)	-	-	18 721	224 247	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	24 995	-	48 814	(50 894)	-	-	-	22 915	-
	5424	за 2019г.	25 025	-	50 471	(50 501)	-	-	-	24 995	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	35	-	14 549	(14 585)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	723	-	8 898	(9 586)	-	-	-	35	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	262 229	(262 229)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	256 511	(256 511)	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД
ООО «МАКСИ-СТАЙЛ»**

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 2020 г.	420 987	(4 040)	70 811	47	(180 771)	(61)	(57)	-	6 663	86	317 705	(4 177)
	553 0	за 2019 г.	437 902	(4 288)	199 234	17	(216 322)	(40)	(448)	-	-	196	420 987	(4 040)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 2020 г.	414 458	(3 983)	69 910	-	(172 700)	(61)	-	-	5	34	311 646	(4 177)
	553 1	за 2019 г.	431 272	(4 231)	198 105	-	(214 882)	(38)	(448)	-	-	1	414 458	(3 983)
Авансы выданные	551 2	за 2020 г.	5 667	(57)	687	-	(1 113)	-	(57)	-	-	-	5 184	-
	553 2	за 2019 г.	5 505	(57)	901	-	(737)	(2)	-	-	-	-	5 667	(57)
Прочая	551 3	за 2020 г.	862	-	214	47	(6 958)	-	-	-	6 658	52	875	-
	553 3	за 2019 г.	1 125	-	228	17	(703)	-	-	-	-	195	862	-
	551 4	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	553 4	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	550 0	за 2020 г.	420 987	(4 040)	70 811	47	(180 771)	(61)	(57)	X	X	X	317 705	(4 177)
	552 0	за 2019 г.	437 902	(4 288)	199 234	17	(216 322)	(40)	(448)	X	X	X	420 987	(4 040)

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	4 177	-	4 040	-	4 288	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 177	-	3 983	-	4 231	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	57	-	57	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.6. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019г.	50 000	250 000	-	-	-	(300 000)	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	50 000	250 000	-	-	-	(300 000)	-	-	
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД
ООО «МАКСИ-СТАЙЛ»

- Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 8908 от 29.09.2020 на сумму 150 000 тыс. руб.

На 01.01.2021 действует следующие кредитные договоры:

- Договор об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированной процентной ставкой № 8496 от 24.07.2020 на сумму 120 000 тыс. руб. Лимит выбрана полностью.

- Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 8908 от 29.09.2020 на сумму 150 000 тыс. руб. Лимит не выбран.

3.7. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлены ниже в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Касса (остаток сч. 50.01)	21	14
Расчетные счета (остаток сч. 51)	27 894	3 822
Депозитные вклады на срок менее 91 дня (остаток сч. 55.03)	33 500	27 000
Прочие денежные средства (остаток сч. 55.04)	-	-
Перечисления оплат по банковским карточкам (остаток сч. 57.17)	-	-
ИТОГО:	61 415	30 836

3.8. Прочие оборотные активы

В балансе общества по строке 1260 отражены прочие оборотные активы в сумме 1 963 тыс. руб., срок обращения которых не превышает 12 месяцев и которые не нашли отражения по другим строкам раздела II баланса.

К прочим оборотным активам отнесены расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов» и на счете 76.01.9 со сроком списания менее года, а также денежные документы, учитываемые на счете 50.03.

3.9. Капитал

На 31 декабря 2020 года единственным участником Общества является ООО "Пикчер Интернейшнл" (123592, Москва г, Кулакова ул, дом № 20, строение 1А, помещение XI, этаж 2, комната 7) – номинальная стоимость 1 108 тыс. руб. или 100% уставного капитала.

В 2020 году Общество объявило о выплате дивидендов в размере 18 000 тыс. руб.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 458 438 тыс. руб. Увеличение чистых активов Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой (416 024 тыс. руб.) составило 42 414 тыс. руб.

3.10. Отложенные налоговые обязательства

В балансе Общества по строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2020г. в сумме 84 тыс. руб.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД
ООО «МАКСИ-СТАЙЛ»**

- морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- их текущая рыночная стоимость снизилась

Таким образом, резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 году не создавался.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Основные показатели деятельности Общества

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по основным видам деятельности представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Выручка от реализации товаров	1 184 932	1 179 296
Выручка от реализации продукции	16 226	14 811
Выручка от реализации услуг	4 245	5 212
ИТОГО	1 205 403	1 199 319

Затраты на производство и реализацию продукции за 2019 г., 2020 г. в тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	23 370	18 864
Расходы на оплату труда	5620	92 835	96 710
Отчисления на социальные нужды	5630	19 500	26 660
Амортизация	5640	4 427	5 307
Прочие затраты	5650	169 137	157 724
Итого по элементам	5660	309 270	305 265
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	733 556	706 840
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	1 042 825	1 012 105

4.2. Себестоимость продаж

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг по основным видам деятельности представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Реализация товаров	724 631	696 966
Выручка от реализации продукции	8 925	9 874
ИТОГО	733 556	706 840

4.3. Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД
ООО «МАКСИ-СТАЙЛ»**

Проценты по кредитным договорам	19 030	24 382
ИТОГО	19 030	24 382

4.6. Налог на прибыль

Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. Учет налога на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В строке баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.20г. в размере 457 330 тыс. руб.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства и актива, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль (в тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	77 220	52 593
Финансовый результат для целей налогообложения	84 841	81 650
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	15 444	10 518
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	1 362	6 090
Постоянный налоговый актив (ПНА)		(193)
Отложенный налоговый актив (ОНА)	297	73
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(135)	(158)
Текущий налог на прибыль	16 968	16 330

5. События, произошедшие после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации после отчетной даты не происходили.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2020 г. у ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» не имеется незавершенных судебных разбирательств, в которых ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» является ответчиком.

По состоянию на 31.12.2020 г. у ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» имеются незавершенные судебные разбирательства, в которых ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» является истцом.

7. Показатели по сегментам

Отчетных сегментов в 2020 году не выявлено.

8. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД
ООО «МАКСИ-СТАЙЛ»

Организация не подпадает под действие, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением инфекции COVID-19.

Генеральный директор
15 марта 2021г.



Е.А. Михайлычев