

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СКАЙ ЛЭЙК» за 2020 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

<i>1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	<i>3</i>
<i>2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	<i>3</i>
<i>3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	<i>8</i>
<i>4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</i>	<i>8</i>
<i>5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	<i>8</i>
<i>6. ЗАПАСЫ</i>	<i>8</i>
<i>7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	<i>8</i>
<i>8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	<i>8</i>
<i>9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ</i>	<i>9</i>
<i>10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</i>	<i>9</i>
<i>11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	<i>9</i>
<i>12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	<i>9</i>
<i>13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	<i>9</i>
<i>14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ</i>	<i>10</i>
<i>15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	<i>10</i>
<i>16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	<i>11</i>
<i>17. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	<i>12</i>
<i>18. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ</i>	<i>12</i>
<i>19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	<i>12</i>
<i>20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА</i>	<i>13</i>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СКАЙ ЛЭЙК» за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СКАЙ ЛЭЙК» (далее также «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СКАЙ ЛЭЙК»

Сокращенное наименование: ООО «СКАЙ ЛЭЙК»

ИНН/КПП 5027207883/502701001

Юридический и фактический адрес: МОСКОВСКАЯ ОБЛ., Г. ЛЮБЕРЦЫ, РП. ТОМИЛИНО, УЛ. ГАРШИНА, 26А, СТР. П, ОФИС 1

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности [п. 31 ПБУ 4/99]:

Производство верхней одежды из текстильных материалов, кроме трикотажных или вязаных

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 225 человек (в 2019 году – 151 человек).

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Учредитель Давыдкин Михаил Михайлович

Генеральный директор Бычков Владимир Викторович

Дочерних обществ ООО «СКАЙ ЛЭЙК» не имеет.

Единственным участником ООО «СКАЙ ЛЭЙК» владеющим 100 % долей в уставном капитале Общества, является Давыдкин Михаил Михайлович

ООО «СКАЙ ЛЭЙК» имеет 3 обособленных подразделения.

- в п.Красково, Люберецкий р-он, Московская обл.

- в г.Орехово-Зуево, Московская обл.

- в г.Липецк, Липецкая обл.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

В соответствии с пунктом 1.2 Учетной политики для целей бухгалтерского учета контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности возложен на лиц, подписывающих первичные документы.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием

бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Непримененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом [п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»].

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Стоимостной лимит основных средств:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью за единицу не более 40 000,00 (Сорока тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования) не производилось.

Нематериальные активы

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится:

- по средней себестоимости .

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

Дебиторская задолженность

Организацией создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 10 502 тыс руб.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг .

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Организация не вела в отчетном периоде розничную торговлю и не оценивала товары.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания управленческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Порядок признания общехозяйственных расходов: в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

В отчетном периоде не имелось прочих расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов равномерно. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

В течение отчетного периода Общество не выдавало вексели, не выпускало и не продавало облигации.

Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива в отчетном периоде Общество не получало.

В отчетном периоде в стоимость инвестиционного актива не включались проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Фактов неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора в течение отчетного периода не было.

Дополнительные расходы по займам относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

В отчетном периоде у организации не было финансовых вложений, подлежащих учету и оценке

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев; высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев, привилегированные акции крупных компаний

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

В отчетном периоде производилась покупка иностранной валюты и перевод на расчетный счет поставщика.

В течение отчетного периода имелись денежные средства на банковских счетах (банковских вкладах), выраженные в иностранной валюте организации, пересчет по курсу в рубль производился.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте в отчетном периоде Общество не имело.

Иное

Затраты, произведенные организацией 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2020 год утверждена Приказом №15 от 31 декабря 2015 года. Существенных изменений в Учетную политику не вносилось.

Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов представлено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 22 001 тыс. руб. (31 декабря 2019 года – 9 088 тыс. руб., 31 декабря 2018 года – 10 694 тыс. руб.).

группы учета ОС	срок полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисных)	от 2 лет до 7 лет
Офисное оборудование	5 лет
Другие виды ОС	от 3 лет до 5 лет

Информация о движении основных средств (продажа) в течение отчетного года:

В течение отчетного периода Общество приняло на баланс и ввело в эксплуатацию основных средств стоимостью 17 328 рублей. Произошла продажа основных средств стоимостью 488 тыс руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2020 года долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствовали.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2020 года предоставленные займы в Обществе отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма запасов составила 668 168 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 623 808 тыс. руб.; 31 декабря 2018 года: 108 тыс. руб.).

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма дебиторской задолженности составила 57 653 тыс. рублей. (31 декабря 2019 -96 541 тыс. рублей, 31 декабря 2018 г 99 408 тыс. рублей).

Основные суммы дебиторской задолженности - задолженность покупателей за товар

Крупные дебиторы: ИП Юдин А.В.-6 392 тыс.руб., ИП Крутов А.Г.-9 072 тыс. руб., АНО Московская школа «Брукс» - 2 939 тыс. руб.

Сомнительная задолженность по данным дебиторам отсутствует.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2020 года: 44 852 тыс. рублей.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2020г. Общество получило субсидию из бюджета Московской области по соглашению № 176/12-20 от 10.12.2020г на частичную компенсацию затрат, связанных с приобретением оборудования в сумме 7 646 тыс. руб.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов уставный капитал Общества составлял 10 тыс. рублей.

- На 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018года в Обществе был 1 (один) участник – Давыдкин М. М., владеющий долей в размере 100 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 10 тыс. рублей.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года включали:

	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Займы	91 458	340 600	93 447	295 000	79 598	264 100

Краткосрочные заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года имели следующую структуру.

Краткосрочные (проценты) 91 458 тыс. рублей;

Долгосрочные 340 600 тыс. рублей;

Срок погашения долгосрочных займов 25.04.2023.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Основными кредиторами являются: ИП Давыдкин М.М. – 530 880 тыс. рублей; ИП Горелов С.П. - 14 017 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2020 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от реализации товаров собственного производства	504 310	(255 197)	249 113
Выручка от реализации покупных товаров	6 682	(5 186)	1 496
Итого за 2020 г.	510 992	(260 383)	(250 609)

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе

элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2020 г.
Себестоимость готовой продукции	(255 197)
Себестоимость товаров	(5 186)
Итого расходы	
Итого расходы	(260 383)

Расходы были представлены следующими статьями:

	2020 г.
Коммерческие расходы	(146 115)
Управленческие расходы	(55 637)

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

	Доходы за 2020 г.
Прочие доходы	
Доходы от реализации ОС	490
Курсовые разницы	43
Списание задолженности	74
Прочие внереализационные доходы	3 111
Итого прочие доходы	3 718
	Расходы за 2020 г.
Прочие расходы	
Курсовые разницы	(121)
Реализация ОС	(488)
Штрафы, пени	(13)
Иные прочие расходы	(4 922)
Итого: прочие расходы	(5 544)
	Расходы по процентам займов
Проценты по займам	(30 515)
Итого:	(30 515)

14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2020 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	начислен резерв	(7 279)
Резерв по предстоящим отпускам	списан резерв	6209

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2020 году Обществом получена чистая прибыль 13 123 тыс. рублей:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.	На конец периода
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	16 516	37 340	
Постоянные налоговые обязательства отчетного периода :	89	60	

Изменение ОНА	214	400	
Изменение ОНО	(37)	(5)	
Чистая прибыль (убыток):	13 123	29 812	
Ставка налога на прибыль	20%	20%	
Налог на прибыль	(3 393)	(7 528)	

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «СКАЙ ЛЭЙК» производит операции с индивидуальными предпринимателями, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.
- оказание услуг по договорам поручения и по агентским договорам

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2020 года:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
ИП Давыдкин Михаил Михайлович	–	Давыдкин Михаил Михайлович является учредителем Общества.	100	–
ИП Давыдкина Людмила Михайловна	–	Давыдкина Людмила Михайловна является членом семьи учредителя.	-	–

Единственным участником ООО «СКАЙ ЛЭЙК», владеющим 100 % долей в уставном капитале Общества, является Давыдкин Михаил Михайлович, он же является бенефициарным собственником Общества. Общество располагает всей необходимой информацией, в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

В 2020 году организация проводила следующие операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

Связанные стороны	Вид операции по договору	2020 г.	
ИП Давыдкин Михаил Михайлович	Договор поставки ТМЦ № 3 от 14.01.2014г.	2 049	
	Получение займа по договору №2 от 26.04.2020г.	23 600	
	Использование товарного знака по лицензионному договору от 14.01.2014г	76 600	

ИП Давыдкина Людмила Михайловна	Общество поставляет детскую одежду по Договору № СКЛ-071/20 от 01.10.2019г Покупка оборудования у ИП Давыдкина Л.М. по договору №1 от 09.01.2020г	12 025 4 442	
---------------------------------	--	---------------------	--

На момент подписания бухгалтерской годовой отчетности у Общества один бенефициарный владелец- Учредите Давыдкин Михаил Михайлович.

17. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политика на 2020 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности.

Глобальное распространение коронавирусной инфекции показывает значительное влияние на мировую экономику. Организация не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия будут предприняты руководством страны в России, как эти действия повлияют на деятельность организации в целом, а также на развитие экономики в дальнейшем. Ввиду неопределенности и продолжительности событий, организация не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время организация внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данным событием, а также проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты. Руководством Общества предпринимаются конкретные меры, направленные на стабилизацию деятельности общества.

Принимая во внимание вышеизложенное, руководство общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у общества нет.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 204 322 тыс. рублей, на 31 декабря 2019 года – 184 424 тыс. рублей и на 31 декабря 2018 года – 154 6518 тыс. рублей, что свидетельствует о тенденции к их увеличению. Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Активов, находящихся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества нет.

18. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

Нет.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Руководитель

25 марта 2021 года



В. В. Бычков