

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год ООО «САЛАМАНДЕР В РОССИИ»

1. Общие сведения и характеристика деятельности Общества

1.1. Наименование и юридический адрес Общества

Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Саламандер в России»

Сокращенное наименование Общества – ООО «Саламандер в России»

Юридический адрес Общества: 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д.7, стр.1, пом.IV, комната №47А

Фактический адрес Общества: 119334, г. Москва, Ленинский проспект, 37А

1.2. Сведения о структуре Общества

Перечень обособленных подразделений, действующих и фактически зарегистрированных по состоянию на 31.12.2020 года, приводится в **Пояснениях 1.1**. Обособленные подразделения не выделяются на отдельный баланс и не имеют расчетных счетов. В 2020 году закрылись девять обособленных подразделений Общества:

- Новосибирск, ТЦ Фестиваль (с 1 января 2020 года)
- Москва, Вегас Сити Холл (с 1 февраля 2020 года)
- Москва, Мега Химки (с 20 января 2020 года)
- Москва, Аутлет Белая Дача (с 22 февраля 2020 года)
- Новосибирск, ТРЦ Аура (с 7 сентября 2020 года)
- Москва, ТРЦ «Спектр» (с 27 декабря 2020 года)
- Екатеринбург, Мега (с 25 октября 2020 года)
- Москва, Мега Белая Дача (с 27 марта 2020 года)
- Москва, Внуково Аутлет (с 1 августа 2020 года)

Основным видом деятельности Общества является розничная торговля обувью и сопутствующими товарами через сеть собственных магазинов и оптовая торговля аналогичными товарами. Общество не ведет деятельность, подлежащую обязательному лицензированию.

1.3. Сведения о составе органов управления и контроля Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества, имеющий право без доверенности действовать от имени Общества.

Генеральным директором Общества является Куликов Юлий Витальевич. Компетенция исполнительных органов определена Уставом Общества.

Главным бухгалтером Общества является Мельникова Елена Владимировна.

1.4. Сведения о численности работников

Среднесписочная численность работников Общества составляет:

- 2020 год 150 человек
- 2019 год 194 человек.
- Численность работников общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет – 144 человек
- Численность работников общества по состоянию на 31.12.2019 г. составляет – 205 человек
- Численность работников общества по состоянию на 31.12.2018 г. составляет – 220 человек

1.5. События оказавшие влияние на деятельность Общества в 2020 году.

Сильное негативное влияние на деятельность Общества оказало введение ограничительных мер, направленных на борьбу с распространением новой коронавирусной инфекции – Covid-19. Розничные магазины сети были закрыты от двух до четырех месяцев.

Значительного ослабления рубля по отношению к евро и доллару США – с начала 2020 года на 30%, привело к увеличению цены закупки импортного товара, а также к курсовому убытку.

Из-за снижения реальных доходов граждан покупатели ориентируются на приобретения уцененного товара, что негативно сказывалось на маржинальности.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года "О бухгалтерском учете"; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет и отчетность.

Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023).

3. Способы ведения учета

3.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. После первоначального признания основные средства учитываются по фактической стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации производится линейным способом в течение полезного срока службы объектов основных средств.

Расходы по ремонту основных средств относятся непосредственно на издержки обращения и отражаются в том периоде, к которому они относятся. Ремонт производился за счет текущих затрат, без создания ремонтного фонда. Ремонт проводился в магазинах, в арендованных помещениях. По договорам аренды ремонт предусмотрен за счет арендатора.

3.2. Признание выручки и расходов по реализации

Определение фактической себестоимости материальных запасов и товаров для перепродажи, отражаемых в бухгалтерском учете, производилось по стоимости их приобретения. При продаже и ином выбытии товаров и запасов их стоимость определялась по средней себестоимости в момент их отпуска (метод средней оценки).

Выручка от реализации продукции, товаров, услуг признается в бухгалтерском и налоговом учете по моменту отгрузки товаров, выписки счета-фактуры и предъявлении ее покупателю.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в бухгалтерском и налоговом учете в том периоде, когда они возникли.

3.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Бухгалтерский учет по валютным счетам Общества и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции и в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и годовой бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, за который составлена годовая бухгалтерская отчетность. Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты Общества как прочие доходы или расходы.

Все обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте отражены в годовой бухгалтерской отчетности по курсу Центрального банка РФ по состоянию на 31 декабря 2020 года по курсу:

		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
USD	Доллар США	73,87570	61,90570	69,4706
EUR	Евро	90,68240	69,34060	79,4605
CNY	Китайский юань	11,3119	8,85937	10,0997

3.4. Отчет о движении денежных средств

Движение денежных средств в Отчете о движении денежных средств отражено с учетом косвенных налогов. Покупка-продажа валюты в отчете свернуто. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

3.5. Информация об изменениях в учетную политику

Изменения в учетную политику в 2020 году не вносились. Утверждена приказом № 241-3 от 28 декабря 2015 года. Изменений в учетной политике, способных оказать влияние на финансовое положение, в следующем году не предусмотрено.

3.6. Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете создан резерв на оплату отпусков работникам Общества.

Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском учете рассчитывается как сумма денежных средств, необходимых Обществу на оплату всех неиспользованных отпусков работников на последний день отчетного периода. Данные о количестве неиспользованных дней отпуска умножаются на среднедневной заработок работника. Обязательство по уплате страховых взносов рассчитываются, исходя из тарифа страховых взносов.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете не создавался.

3.7. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов учитывались на счете 97 и учитывались в расходах равными частями в течение срока их потребления.

3.8. Существенность для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

В бухгалтерском балансе существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 15%. Под итогом соответствующих данных понимается: в Бухгалтерском Балансе – валюта баланса; в Отчете о движении денежных средств – общая сумма поступивших денежных средств и общая сумма платежей по каждому виду деятельности. В Отчете о финансовых результатах раскрываются показатели, которые составляют 5% и более от общей суммы доходов и расходов.

3.9. Определение налоговой базы

В связи с изменениями, вступившими в силу с 1 января 2020 года к Положению по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" Общество устанавливает следующую учётную политику.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, т.е. способом отсрочки.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развёрнуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье «Прочее» отчета о финансовых результатах (строка 2460).

Последствия изменений учётной политики отражены в параграфе «Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Исчисление и уплата авансовых платежей по налогу на прибыль осуществляется исходя из фактически полученной прибыли ежемесячно. При распределении налога между обособленными подразделениями использовался показатель удельного веса начисленной оплаты труда и остаточной стоимости имущества.

Налоговая база по налогу на добавленную стоимость определяется по мере отпуска товаров покупателям и предъявлению покупателям расчетных документов. Учет и уплата НДС в Федеральный бюджет по доходам, полученным в обособленных подразделениях, проводилась головной организацией.

Налог на имущество уплачивается в бюджет головной организацией по месту ее регистрации, т.к. обособленные подразделения не выделены на отдельные балансы и Общество не имеет зарегистрированного недвижимого имущества по месту нахождения обособленных подразделений. Источником выплаты налога на имущество являются прочие расходы.

Транспортный налог уплачивается по месту регистрации каждого транспортного средства.

4. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

Результаты ретроспективного изменения сравнительных данных в связи с вступлением в силу с 2020 года изменений к Положению по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02", представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
2410 (удалена строка)	Текущий налог на прибыль	-	-	-
2421(удалена строка)	<i>в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	(17 215)	17 215	-
2430 (удалена строка)	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-
2450 (удалена строка)	Изменение отложенных налоговых активов	-	-	-
2410 (новая строка добавлена)	Налог на прибыль	-	-	-
2411(новая строка добавлена)	<i>в т. ч.: Текущий налог на прибыль</i>	-	-	-
2412 (новая строка добавлена)	<i>в т. ч.: Отложенный налог на прибыль</i>	-	-	-
2530 (новая строка добавлена)	<i>Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода</i>	-	(XXX)/XXX	(XXX)/XXX
Итого:		(17 215)	-	(XXX)/XXX

5. Раскрытие информации к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

5.1. Информация о связанных сторонах

Фирма «Саламандер ГмбХ» Германия – единственный Участник Общества входит в группу компаний «ара АГ» (Германия). Фирма «Саламандер ГмбХ» Германия контролирует и оказывает значительное влияние на деятельность «Саламандер в России».

В сентябре 2006 года зарегистрирован Договор с фирмой «Саламандер ГмбХ» и ООО «Саламандер в России» на право использования товарного знака «SALAMANDER», зарегистрированного в Федеральной службе по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам (Роспатент) 13.12.2000 Свидетельство № 197595, за уплачиваемое вознаграждение. Изменения к Лицензионному Договору зарегистрированы 18.01.2011 года Свидетельство № 325797; 13 октября 2008 года Свидетельство № 361804; 13 октября 2008 года Свидетельство № 340767 09 января 2008 года.

По Договору об использовании товарного знака в 2020 году начислено 5 636 тыс. руб. (67 тыс. евро), в 2019 г. - 23 629 тыс. руб. (329 тыс. евро).

Задолженность по лицензионному соглашению по состоянию на 31.12.2020 года составляет 108 824 тыс. руб. (по курсу ЦБ РФ на 31.12.2020г. 1 206 тыс. евро), на 31.12.2019 составляла 110 351 тыс. руб. (1 591 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.2019), что подтверждено сверкой расчетов с «Саламандер ГмбХ». В 2020 г. платежи по данному договору не осуществлялись.

- По Контракту 1/10-2020 от 01.10.2020 с фирмой «Саламандер ГмбХ», Лангерфельд, Германия в 2020 году поставлено товаров на сумму 31445 тыс. руб. или 342 тыс. евро. Задолженность по состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

Общая сумма контракта на поставку обуви, согласно Дополнению к Контракту от 07.02.2020, 20 млн. евро на условиях FCA Фельдкерхен. Дата последней поставки по Контракту 31.12.2032.

Также в 2020 году имели место сделки со следующими связанными сторонами.

- По Контракту 1612/013 от 03.06.2016 с фирмой ара Шуз АГ, Лангердфельд, Германия, в 2020 году поставлено товаров на сумму 55878 тыс. руб. или 677 тыс. евро. (2019 г.: 38 037 тыс. руб. или 486 тыс. евро).

Задолженность на 31.12.2020 отсутствует (на 31.12.2019 г.: 7 203 тыс. руб. или 104 тыс. евро).

Общая сумма контракта на поставку обуви 2 млн. евро. на условиях СРТ Москва (Инкотермс 2010). Срок действия Контракта до 31.12.2021 года.

- По Контракту 1/01-2016 от 25.01.2016 с фирмой Salamander Vertriebs GmbH, Австрия, в 2020 году поставлено товаров на сумму 138 729 тыс. руб. или 1 683 тыс. евро (2019 г.: 143 419 тыс. руб. или 1 743 тыс. евро).

Задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 344 865 тыс. руб. или 3 803 тыс. евро (на 31.12.2019 г.: 183 292 тыс. руб. или 2 643 тыс. евро).

Общая сумма контракта на поставку обуви, согласно Дополнению к Контракту от 07.02.2020, 20 млн. евро на условиях СРТ Москва (Инкотермс 2010). Дата последней поставки по Контракту 31.12.2020.

Обе фирмы также входят в группу компаний «ара АГ» (Германия). «Ара АГ» (Германия) оказывает значительное влияние на деятельность «Саламандер в России».

ООО «Саламандер в России» не имеет договоров или каких-либо других взаимосвязей с прочими компаниями, которые входят в группу компании «ара АГ».

Информация о движении денежных потоков со связанными организациями представлена ниже:

Контрагент	2020 год		2019 год	
	Оплачено контрагентам	Получено от контрагентов	Оплачено контрагентам	Получено от контрагентов
Денежные потоки от текущих операций	XXX	XXX	XXX	XXX

ара Шуз АГ, Лангердфельд	805 тыс.евро	0	355 тыс.евро	0
Salamander GmbH	345 тыс.евро	0	0	0
Salamander Vertriebs GmbH	526 тыс.евро	0	848 тыс.евро	0
Итого движение денежных средств	1675 тыс.евро	0	1203 тыс.евро	0

Расшифровка по доходам управленческого персонала приводится в табл. 6.1.

5.2. Основные средства. Бухгалтерский баланс, 1150. Пояснения 1.1.

Сроки полезного использования по группам основных средств установлены Распоряжением Генерального директора Общества от 10.01.2007 г., распоряжением от 01.03.2009 г.

Группа основных средств	Срок полезного использования
Сооружения	10 - 15
Машины и оборудование	2.8 – 5.6
Транспортные средства	5 – 6.7
Производственный и хозяйственный инвентарь	5.5
Неотделимые улучшения в арендованные объекты	предполагаемый срок аренды

Переоценка не проводилась.

Основных средств в залоге на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 не было.

Раскрытие о движении основных средств приводится в Табличной форме 1.1.

5.3. Прочие внеоборотные активы. Бухгалтерский баланс, 1190.

Т.к. предполагается закрытие розничных магазинов суммы гарантийных платежей и остаточная стоимость расходов будущих периодов не отражены в составе внеоборотных активов, а реклассифицированы в состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020.

Раскрытие о движении прочих внеоборотных активов приводится в Табличной форме 3.3.

5.4. Запасы. Бухгалтерский баланс.1210. Пояснения 2.1

В бухгалтерском учете стоимость товарных запасов отражается с учетом резерва под снижение стоимости товара по методике, отраженной в учетной политике Общества. По состоянию на 31.12.2020 размер резерва составляет 82 375 тыс.руб. (на 31.12.2019 - 69 100 тыс. руб., на 31.12.2018 – 74 114 тыс. руб.). Результат увеличения суммы резерва отражен в Отчете о финансовых результатах по стр.2340 «Прочие доходы»

Материально-производственных ценностей в залоге на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 не было.

Раскрытие о движении запасов приводится в Табличной форме 2.1.

5.5. Дебиторская задолженность. Бухгалтерский баланс, 1230. Пояснения 3.1.

Состав дебиторской задолженности приведен в Табличной форме 3.1.

По состоянию на отчетную дату сумма Дебиторской задолженности составляет 84 891 тыс. руб. и включает в себя в том числе следующие расчеты с поставщиками и подрядчиками:

- предварительная оплата по договорам аренды за январь 2020 года;
- сумма гарантийных (обеспечительных) платежей по договорам аренды;
- дебиторская задолженность оптовых покупателей;

Просроченной дебиторской задолженности нет.

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты. Бухгалтерский баланс, 1250.

<i>в тыс.руб.</i>	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Денежные средства и денежные эквиваленты	45 210	25 668	20 112
Наличные денежные средства в кассе предприятия	1 199	2 548	2 155
Средства на счетах в банках (рубли)	33 289	14 464	10 947
Средства на счетах в банках (валюта)	9 068	7 251	1 216
Прочие счета в банках	156	96	633
Денежные средства, переданные на инкассацию в банк	1 498	1 309	5 161

Ограничения на использование основных средств по счетам в Банках на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 отсутствовали.

5.7. Капитал и резервы. Бухгалтерский баланс, 1300. Отчет об изменении капитала за 2020 г.

Общество создано на основании решения собрания директоров фирмы «Саламандер АГ» (Германия) от 02.10.1997 г.

Общество зарегистрировано в Московской Регистрационной Палате, свидетельство № 068.709 от 06.11.1997г. Единственным Участником является Общество с ограниченной ответственностью «Фирма Саламандер ГмбХ», Германия. Дата регистрации 20.12.2004. Регистрационный номер HRB61469, регистрирующий орган Торговый реестр суда первой инстанции г. Дюссельдорфа.

Адрес (место нахождения) г. Лангенфельд, Цур Шленкэкке, 4, Германия, 40764

Размер доли в Уставном капитале (в процентах) 100% (ГРН 6107747386367 от 26.05.2010). Уставный капитал составляет (в рублях) 85 065 050.

(ГРН 2057748287683 от 20.09.2005). Внесен полностью.

В отчетном году изменения в Уставный капитал Общества не вносились.

5.8. Заемные средства. Бухгалтерский баланс, 1510.

В 2018 году по Договору займа от 3 июля 2018 г. Обществом был получен займ в размере 221 959 тыс. руб. от Саламандер ГмбХ. Займ предоставлялся на срок до 31.07.2020г. В 2019 г. Обществом было заключено дополнительное соглашение к договору займа, в котором стороны пришли к соглашению расторгнуть договоренности с отказом погашения основной суммы займа в размере 221 959 тыс. руб.

За период пользования займом начислены проценты из расчета 10% годовой ставки. Сумма задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2020 составляет 33 109 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 33 109 тыс. руб., на 31.12.2018 – 10 913 тыс. руб.). В 2020 году платежи по данной задолженности не проводились. Задолженность отражена по стр. 1510 Бухгалтерского баланса «Заемные средства».

5.9.Кредиторская задолженность. Бухгалтерский баланс.1520.

Состав и движение кредиторской задолженности приведены в Табличных формах 3.2. По сравнению с предыдущим годом размер кредиторской задолженности за поставленный товар вырос.

5.10. Оценочные обязательства. Бухгалтерский баланс.1540.

	Оценочное обязательство по состоянию на 31.12.2019	Использовано	Восстановлено	Создано	Оценочное обязательство по состоянию на 31.12.2020
Оценочные обязательства на расходы по аудиторской проверке за отчетный год	800	800	-	1 118	1 118
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	1 625	-	-	903	2 528
Оценочные обязательства на расходы по юридическим услугам	960	960	-	-	-
Оценочные обязательства на расходы по закрытию нерентабельных магазинов, в т.ч.	8 700	8 700	-	48905	48 905
Всего	12 085	10 460	-	50 926	52 551

	Оценочное обязательство по состоянию на 31.12.2018	Использовано	Восстановлено	Создано	Оценочное обязательство по состоянию на 31.12.2019
Оценочные обязательства на расходы по аудиторской проверке за отчетный год	933	933	-	800	800
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	1 624	-	-	-	1 624

Оценочные обязательства на расходы по юридическим услугам	-	-	-	960	960
Оценочные обязательства на расходы по закрытию нерентабельных магазинов, в т.ч.	-	-	-	8 701	8 701
Всего	2 557	933	-	10 461	12 085

Оценочное обязательство на расходы по закрытию магазинов создан на основании предварительных расчетов по магазинам подлежащим закрытию в начале 2021 года.

Данные по движению оценочных обязательств в Отчете о финансовых результатах показаны свернуто.

5.11. Условные активы и условные обязательства.

Наличие условных активов и условных обязательств по состоянию на отчетную дату не выявлено.

5.12. Продажи.

По строке выручка (2110) отражен доход от основного вида деятельности – розничная и оптовая торговля.

За 2020 год выручка от розничной торговли составляет 511 161 тыс. руб. - 81% от общего объема выручки (сумма оптовой выручки составила 117 713 тыс. руб. или 19 %).

За 2019 год выручка от розничной торговли составляет 802 232 тыс. руб. – 78% от общего объема выручки (сумма оптовой выручки составила 224 776 тыс. руб. или 22 %).

5.13. Расходы от реализации.

Расходы Общества отражены с подразделением на себестоимость проданных товаров (2120), коммерческие расходы (2210) и прочие расходы (2350). Расшифровка по элементам затрат приведена в Табличных формах 4.1.

5.14. Прочие доходы (стр. 2340)

Вид дохода	2020		2019	
	Сумма	%	Сумма	%
	тыс.руб.	от итога	тыс.руб.	от итога
Отказ от требований	163 228	99%	-	-
Доходы от реализации основных средств	850	0%	1 308	1%
Доходы по курсовой разнице	641	0%	32 527	12

Списание кредиторской задолженности	342	0%	-	-
Доход по договору комиссии	182	0%	-	-
Прекращение обязательств по договору займа	-	-	221 959	85%
Уменьшение резерва по переоценке товара	-	-	5 013	2%
Прочие доходы	442	0%	432	0%
Итого стр. 2340 ОФР	165 685	100%	261 239	100%

5.15. Прочие расходы. (стр.2350)

Вид расхода	2020		2019	
	Сумма тыс.руб.	В % от общей суммы	Сумма тыс.руб.	В % от общей суммы
Расходы по курсовой разнице	(94 104)	53%	-	-
Оценочный резерв	(40 205)	23%	(8 701)	25%
Увеличение резерва по переоценке товара	(13 275)	8%	-	-
Банковские комиссии	(10 375)	6%	(16 648)	48%
Выбытие товаров	(9 246)	6%	(4 415)	13%
Штрафы при расторжении договоров аренды	(4 642)	2%	-	-
Расходы от выбытия основных средств	(1 905)	1%	(10)	0%
Торговая сбор	(1 383)	1%	(1 265)	3%
Увеличение резерва на оплату отпусков	(903)	0%	-	-
Прочие налоги и сборы	(219)	0%	(352)	1%
Уплаченные штрафы	(87)	0%	(206)	1%
Расходы на ДМС	-		(743)	2%
Прочие	(865)	0%	(2 448)	7%
Итого стр. 2350 ОФР	(177 209)	100%	(34 787)	100%

Проценты к уплате за 2020 год отсутствовали. Проценты к уплате материнскому хозяйственному обществу за 2019 год составили 22 196 тыс. руб.

5.16. Расчеты по налогу на прибыль

В результате применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в отчетном периоде определены расхождения между данными бухгалтерского учета и налогового учета:

тыс. руб.	2020	2019
Показатель	Сумма	Сумма

Прибыль (убыток) до налогообложения	(78 996)	86 077
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(15 799)	17 215
Постоянный налоговый расход (доход)	15 799	(17 215)
Отложенный налог на прибыль	-	-
Текущий налог на прибыль	-	-
Итого налогооблагаемый убыток	(8 624)	(124 533)

Сумма переплаты по налогу на прибыль на 31.12.2020 составила 3 647 тыс. руб. (на 31.12.2019 г.: 3 647 тыс. руб., на 31.12.2018 г.: 3 647 тыс. руб.).

Постоянные налоговые расходы за 2020 год в основном представлены доходами от частичного восстановления резерва на закрытие магазинов, а также расходами, связанными с увеличением резерва по товару, расходы при закрытии магазинов.

Постоянные налоговые доходы за 2019 год в основном представлены доходами от прощения в течение отчетного периода полученного займа, а также расходами, связанными с начислением в отчетном периоде резервов на расходы под закрытие нерентабельных магазинов, не признаваемыми для целей учета налога на прибыль.

Основываясь на консервативном подходе к развитию Общества, руководством принято решение не начислять ОНА с убытка, полученного в 2015-2020 годах.

Общество осуществляет свою деятельность исключительно на арендованных площадях.

На дату отчета в аренде находятся девятнадцать объектов, общей площадью 3 827,6 квадратных метра. Перечень объектов, находящихся в аренде приведен в **Пояснениях 7.1**. Объем потребляемой электроэнергии ведется у арендодателей и, как правило, входит в сумму арендной платы. Прочих видов энергетических ресурсов (атомной, тепловой, электромагнитной) Общество не приобретает и не использует на цели производства продукции, т.к. видом деятельности Общества является торговля. Затраты на приобретение горючесмазочных материалов для автомобилей Общества составили 638 тыс. руб. (что составляет менее 1% от всех коммерческих расходов).

6. Информация о валютных рисках

В ходе всей своей деятельности Общество подвергается валютному риску, в результате совершения хозяйственных операций, расчеты по которым предполагается осуществлять в валюте, отличной от валюты Российской Федерации.

Валютный риск – риск убытков в результате негативных колебаний обменных курсов различных валют по отношению к валюте Российской Федерации – российскому рублю. Валютный риск возникает по международным операциям Общества, коммерческим сделкам в иностранной валюте, включая получение/погашение займов в иностранной валюте и признание и обязательств, выраженных в валюте, отличной от валюты Российской Федерации, а также приобретение импортных товаров, стоимость которых зависит от обменного курса. Задачей деятельности Общества в области управления валютными рисками является минимизация влияния курсов на финансовые результаты Общества.

7. События после отчетной даты

Вследствие негативного влияния событий, связанных с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, акционеры Общества приняли решение о прекращении коммерческой деятельности в России. 25 декабря 2020 года было заключено лицензионное соглашение между Salamander GmbH и Muenz Schuhfabrik GmbH/Томас Мюнц РУС ООО на право использования товарного знака SALAMANDER в целях розничной и оптовой коммерческой деятельности, а также для производства обуви под наблюдением SALAMANDER GmbH. В соответствии с достигнутыми договоренностями в срок до 31.03.2021 магазины SALAMANDER, находящиеся под управлением Общества должны быть переданы под управление Томас Мюнц Рус ООО.

После прекращения коммерческой деятельности Общество продолжит свое существование без ведения коммерческой деятельности.

8. Допущение о непрерывности деятельности и перспективы развития на 2021 год.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности существования Общества без ведения коммерческой деятельности.

Генеральный директор
ООО «Саламандер в России»



Куликов Ю.В.