

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «СКАЙ ГРУПП за 2022 год.**

Общество с ограниченной ответственностью «СКАЙ ГРУПП» зарегистрировано 27.06.2016.

Уставной капитал АО «СКАЙ ГРУПП» составляет 100 000 рублей.

Учредителем Общества является ООО «УК «СКАЙ ЛЭНД»

Высший орган управления: общее собрание акционеров

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляют управляющая компания ООО «УК «СКАЙ ЛЭНД», управляющего персонала в штате нет.

Меры по сдерживанию распространения COVID-19 создали трудности организационного характера, но не оказали существенного влияния на деятельность Организации в целом. В результате эпидемия COVID-19 не оказала негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

Держатель реестра акционеров: АО «СЕРВИС-РЕЕСТР»

Основное направление деятельности компании – деятельность в области права
В 2022г. АО «Скай Групп» владело следующими юридическими лицами:

1. АО «АКВАЛАЙФ РЕСУРС»
2. ООО «ЗАБОТА И ЗДОРОВЬЕ ПЛЮС»
3. АО «БАЗИС ИНВЕСТ»

2. Информация об учетной политике.

В отчетном периоде изменения учетной политики Общества не производились.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Основные положения учетной политики по бухгалтерскому учету.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора Управляющей компании № 1 от 25.09.2015г. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера Управляющей компании (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой 1С Предприятие 8.2

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы включаются в себестоимость.

Проценты по полученным кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Существенных изменений в учетную политику в 2023 году не планируется.

В целях применения ФСБУ 25/2018 аренда рабочего места не признается активом

Сведения об отдельных активах и обязательствах.

3.1. Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений в табличной форме.

3.2. Финансовые вложения

По строкам 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения Общества. Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» пояснений в табличной форме.

3.3. Кредиторская задолженность

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений в табличной форме.

3.4. Доходы

Выручка по основному виду деятельности за 2022 год - 0

Получен доход в размере 19 517 тыс. руб. от реализации долей участия (акций) в других компаниях.

Прочий доход – проценты по выданным займам 279 тыс. руб.

3.5. Расходы

Информация о затратах на производство приведена в разделе 6 «Затраты на производство» пояснений в табличной форме.

Прочие расходы включены в строку 2350 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих расходов представлена ниже:

Списана стоимость реализованных финансовых вложений 15 010 тыс. руб.

Проценты по полученным займам 347 тыс. руб.

..Прочие расходы, не учитываемые в расходах по налогу на прибыль 3 060 тыс. руб.

Прибыль не распределялась, выплата дивидендов в 2022 году не предполагается.

Резервы в отчетном периоде не создавались по причине:

- по сомнительным долгам – отсутствие сомнительной дебиторской задолженности
- под обесценение финансовых вложений – не выявлено существенного снижения стоимости финансовых вложений
- другие резервы в бухучете, согласно учетной политике, к созданию не предусмотрены.

В период составления годовой отчетности не были выявлены события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты событиях

4. Информация о связанных сторонах

ООО "УК "СКАЙ ЛЭНД" – управляющая компания

Дочерние общества (где % владения Обществом долями/акциями более 50% уставного капитала)

1. АО «АКВАЛАЙФ РЕСУРС»;
2. ООО «Забота и Здоровье плюс»

Операции со связанными сторонами:

Был получен заем ООО "УК "СКАЙ ЛЭНД" в сумме 78 995 тыс. руб.

В отчетном году управляющей организации было начислено вознаграждение размере 3 600 тыс. руб.. Выплачено вознаграждение, в т. ч. за предыдущий год.

По доверенности б/н от 31.12.2020г.

Прусакова Г.Г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Четвергов Алексей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	217 256	-	397	15 010	-	-	-	202 643	-
	5311	за 2021г.	202 256	-	15 006	6	-	-	-	217 256	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	217 256	-	397	15 010	-	-	-	202 643	-
	5310	за 2021г.	202 256	-	15 006	6	-	-	-	217 256	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Прусакова Г.Г.
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Прусакова Г.Г.

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	151 353	-	-	-	(150 753)	-	-	-	-	-	600	-
	5522	за 2021г.	2 500	-	150 753	-	(1 900)	-	-	-	-	-	151 353	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	7 910	-	19 804	-	(5 844)	-	-	-	-	13	21 883	-
	5530	за 2021г.	767	-	7 173	-	(30)	-	-	-	-	-	7 910	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	4 080	-	19 498	-	(4 080)	-	-	-	-	-	19 498	-
	5531	за 2021г.	-	-	4 080	-	-	-	-	-	-	-	4 080	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 736	-	-	-	(1 718)	-	-	-	-	-	18	-
	5532	за 2021г.	40	-	1 718	-	(22)	-	-	-	-	-	1 736	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 094	-	305	-	(46)	-	-	-	-	13	2 366	-
	5533	за 2021г.	727	-	1 375	-	(8)	-	-	-	-	-	2 094	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	7 910	-	19 804	-	(5 844)	-	-	X	-	13	21 883	-
	5520	за 2021г.	767	-	7 173	-	(30)	-	-	X	-	-	7 910	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	269 060	78 995	-	(138 749)	-	-	-	209 306	
	5573	за 2021г.	145 221	259 949	-	(136 110)	-	-	-	269 060	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	115 162	(2)	349	(90 018)	-	-	13	25 504	
	5580	за 2021г.	206 379	18 703	8 742	(118 662)	-	-	-	115 162	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	106 541	-	-	(82 617)	-	-	-	23 924	
	5581	за 2021г.	199 063	18 706	-	(111 228)	-	-	-	106 541	
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3	(2)	2	(16)	-	-	13	-	
	5583	за 2021г.	51	(3)	3	(48)	-	-	-	3	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	8 618	-	347	(7 385)	-	-	-	1 580	
	5585	за 2021г.	7 264	-	8 739	(7 385)	-	-	-	8 618	
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	115 162	(2)	349	(90 018)	-	X	-	13	
	5570	за 2021г.	206 379	18 703	8 742	(118 662)	-	X	-	115 162	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Прусакова Г.Г.
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	3	2
Отчисления на социальные нужды	5630	1	1
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 854	5 796
Итого по элементам	5660	3 858	5 799
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 113)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	134 389
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 745	140 188

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Прусакова Г.Г.
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.