

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год
ООО «СМИ»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Система медицинских инноваций» (далее - «Общество»).

(до 13 августа 2020 года включительно наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Комплаенс К»)

Сокращенное и фирменное наименование общества: ООО «СМИ»

Организационно–правовая форма (полностью): Общество с ограниченной ответственностью

Местонахождение и почтовый адрес:

125009, г. Москва, ул. Моховая, дом 13, строение 1, этаж 3, ч/пом. 8

Банковские реквизиты:

ПАО «МТС-Банк» г. Москва

БИК 044525232

к/с 30101810600000000232,

р/с 407028103000000046675

Идентификационный номер налогоплательщика: 9703001082

ОГРН: 1197746534380

Дата государственной регистрации: 29.08.2019 г.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Обособленные подразделения:

Не имеет

Сведения о лицензиях:

Не имеет

Информация о дочерних и зависимых обществах:

Не имеет

Сведения об уставном капитале:

По состоянию на 31.12.2020 года уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей. В течение отчетного года изменений Уставного капитала Общества не происходило.

Информация об участниках Общества:

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2020 года является Общество с ограниченной ответственностью «Система Телеком Активы» (ОГРН 1107746959693 выдан 25 ноября 2010 г. Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве, адрес: 125009, г. Москва, ул. Моховая, д.13, стр.1), которому принадлежит 100% доля в уставном капитале ООО «Комплаенс К».

Органы управления Обществом согласно Уставу по состоянию на 31.12.2020 г.:

- Общее собрание участников
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2020 года составляет 2 человека. Оба сотрудника являются совместителями.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Для ведения бухгалтерского учета используется единый Рабочий план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет 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.

2.2. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация активов и обязательств в Обществе была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

2.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2019 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на последнюю дату месяца отчетного периода;
- на дату совершения операции.

Курсовые разницы, а также операции купли-продажи иностранной валюты отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств включаются денежные средства в кассе, на счетах в банке, и прочие денежные средства.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости относятся к денежным эквивалентам. Для классификации в балансе в качестве денежных эквивалентов активы должны быть доступны Обществу для использования по его требованию в любой момент времени.

В состав денежных эквивалентов включаются, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, краткосрочные банковские депозиты, срок погашения обязательств по которым не превышает 3 месяца на момент приобретения, краткосрочные банковские векселя с объявленным сроком погашения до 3-х месяцев.

2.5. Учет доходов

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности:

- оказание консультационных услуг;
- оказание услуг управления;
- деятельность больничных организаций;
- прочие виды деятельности.

Прочими доходами:

- переоценка котируемых ценных бумаг (свернуто с соответствующими расходами);
- продажа (покупка) валюты (свернуто с соответствующими расходами);
- курсовые разницы (свернуто с соответствующими расходами);
- погашение долговых ценных бумаг;

- продажа акций, долей, паев;
- продажа основных средств, нематериальных активов и материалов;
- прочие операции

При изменении условий хозяйствования в течение отчетного периода доходами от обычных видов деятельности могут признаваться доходы от иных хозяйственных операций.

2.6. Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- ☐ расходы от обычных видов деятельности,
- ☐ прочие расходы.

К прочим расходам относятся:

- переоценка котируемых ценных бумаг (свернуто с соответствующими доходами);
- продажа (покупка) валюты (свернуто с соответствующими доходами);
- курсовые разницы (свернуто с соответствующими доходами);
- продажа акций, долей, паев;
- продажа, выбытие и прочее списание основных средств и иных не перечисленных выше активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных к взысканию;
- прочие операции

2.7. Расчет текущего налога на прибыль

Отражение в бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль производится в соответствии с ПБУ 18/02. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль отражаются с использованием балансового метода с учетом временных разниц между данными налогового учета и данными, включенными в бухгалтерскую отчетность (ПБУ 18/02). Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

[illegible]

3.3. Оценочные обязательства

В Обществе созданы оценочные обязательства на оплату отпусков сотрудникам.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5701	за 2020 г.	26	425	(27)	-	424
	5711	за 2019 г.	-	26	(-)	-	26
в том числе:							
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5702	за 2020 г.	26	425	(27)	-	424
	5712	за 2019 г.	-	26	(-)	-	26

3.4. Запасы

Наличие и движение запасов

[illegible]

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

3.5.1. Управленческие расходы

	(тыс. руб.)	
	2020 года	2019 года
Затраты на оплату труда	4362	280
Отчисления на социальные нужды	959	85
Аренда помещений	146	50
Информационно-консультационные услуги, юридические услуги	458	-
Материальные расходы	1	1
Прочие расходы	432	27
Итого затрат	6 358	443

3.6. Заемные средства

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	До 1 года	От 1 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Займы	14 000	-	-	14 000
Итого	14 000	-	-	14 000

Задолженность по займам представлена следующим образом:

	Срок погашения	(тыс. руб.)		
		31 декабря		
		2020 года	2019 года	2018 года
ПАО АФК "Система "	МВ	14 000	-	-
Итого		14 000	-	-

Примечание: МВ – момент востребования.

Заемные средства со сроком погашения "до востребования" отражаются Обществом как краткосрочные заемные средства.

Наличие и движение заемных средств ООО «СМИ» за 2019–2020 гг. представлено в таблице 1.

Таблица 1. Наличие и движение заемных средств ООО «СМИ» за 2019 - 2020 гг.

Наименование показателя	Код строки баланса	Период	На начало периода	Изменения за период в тыс. руб.			На конец периода
			Стоимость в тыс. руб.	Поступило	Выбыло (погашено)	Начисление процентов	Стоимость в тыс. руб.
Заемные средства - всего	1510	За 2020	-	14 500	(523)	191	14 168
		За 2019	-	-	(-)	-	-
В том числе Займы		За 2020	-	14 500	(523)	191	14 168
		За 2019	-	-	(-)	-	-

4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль Общества представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2020 года	2019 года
Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 579)	(457)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 316)	(91)
Налог на прибыль, в том числе	1 316	91
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль, в т.ч.	1 316	91
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов по оценочным обязательствам на выплату отпусков	80	5
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов по убытку текущего периода	1 236	86
Постоянный налоговый расход (доход)	-	-

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами ООО «СМИ» являются основные участники Общества, дочерние и зависимые компании, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также основной управленческий персонал Общества.

По состоянию на 31.12.2020 г. связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) аффилированного лица/ связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4
1	Публичное акционерное общество "Акционерная финансовая корпорация «Система» **	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 29.08.2019	-

2	Общество с ограниченной ответственностью «Система Телеком Активы»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный (складочный) капитал вклады, доли общества Дата наступления основания: 29.08.2019 Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество Дата наступления основания: 29.08.2019	100%
3	Публичное акционерное общество «МТС-Банк»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 29.08.2019	-
4	Общество с ограниченной ответственностью «Система-БиоТех»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Дата наступления основания: 29.08.2019	
5	Косаченко Оксана Павловна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Дата наступления основания: 14.07.2020	-
6	Евтушенков Владимир Петрович	Бенефициарный собственник	-

** Со списком аффилированных лиц, входящих в группу компаний ПАО АФК «Система» можно ознакомиться на корпоративном сайте ПАО АФК «Система» по адресу [http:// www.sistema.ru](http://www.sistema.ru) в разделе «Раскрытие информации».

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.
Генеральный директор Общества:
с 29.08.2019 по 13.07.2020 - Сидоров Олег Борисович
с 14.07.2020 по настоящее время - Косаченко Оксана Павловна

В течение 2020 и 2019 г. размер вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск и т.п.) единоличному исполнительному органу Общества составил 4 670,2 тыс. руб. и 156,2 тыс. руб. соответственно. Иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

В состав Совета Директоров (избран – 14.12.2020 г.) по состоянию на 31 декабря 2020 года входили:

1. Дроздова Лада Викторовна
2. Засурский Артем Иванович
3. Конорев Дмитрий Васильевич
4. Косаченко Оксана Павловна
5. Ступин Родион Сергеевич

Ревизор Общества и ревизионная комиссия не избирались.
Выплаты членам Совета директоров в 2020 году не производились.

5.1. Операции и остатки в расчетах по группам связанных сторон

В отчетном году операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Процентный расход по займам полученным

	2020	(тыс. руб.) 2019
Непосредственный участник	23	-
Прочие связанные стороны	168	-
Итого	191	-

Приобретение ценных бумаг, имущественных прав, товаров, работ и услуг

(тыс. руб.)

	Вид операции	2020 года	2019 года
Прочие связанные стороны	Приобретение товаров, работ, услуг	2 257	64
Итого		2 257	64

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

		31 декабря	
	2020 года	2019 года	2018 года
Проценты по полученным займам			
Прочие связанные стороны	168	-	-
Итого	168	-	-

5.2. Денежные потоки

(тыс. руб.)

Наименование показателя

	2020 года	2019 года
Денежные потоки от текущих операций		
Перечисление поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(2 227)	(50)
Процентов по долговым обязательствам	(23)	-
Прочие платежи	(30)	(14)
Денежные потоки от финансовых операций		
Получение кредитов и займов	14 500	-
Поступление денежных вкладов собственников (участников)	231	500
Перечисления в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(500)	100
Итого	11 951	536

6. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество в 2020-2019 году не принимало участие в совместной деятельности.

7. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Российский рынок подвержен экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского

бизнеса к международным рынкам капитала. Кроме того, в связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами, в том числе Россией, для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на финансовые рынки. COVID-19 существенно повлиял на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее неоспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Судебные разбирательства

На 31.12.2020 незавершенных судебных разбирательств и неразрешенных разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату подписания отчетности событий после отчетной даты, которые могут существенным образом повлиять на оценки и суждения пользователей отчетности о финансово-хозяйственном положении Общества, не имели место, равно как отсутствует достоверная информация об их наступлении в ближайшем будущем.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация, вела свою деятельность, отсутствуют.

Руководитель

Косаченко О.П.

«31» марта 2021 года