

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«СМИ РУССИА»
за 2021 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «СМИ РУССИА» за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СМИ РУССИА». Сокращенное наименование: ООО «СМИ РУССИА» (далее - Общество).

1.2. Место нахождения: 127051, РФ, Большой Сухаревский переулок., дом 5, строение 2 этаж 2, комната 12.

1.3. Почтовый адрес и место хранения документов: 127051, РФ, Большой Сухаревский переулок, дом 5, строение 2 этаж 2, комната 12.

1.4. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007053987 выдано по г. Москве 25 декабря 2002 года.

1.5. Организация внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 25 декабря 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027739881311. Код по ОКПО – 59040408.

1.6. Общество до 08 декабря 2017 года состояло на учете в налоговом органе на территории Российской Федерации – Инспекции Федеральной налоговой службы № 6 по ЦАО г. Москвы от 13 июля 2002 года. Свидетельство о постановке на налоговый учет: серия 77 №001052529 С 08 декабря 2017 года Российской Федерации в Инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по г. Москвы. Присвоены ИНН 7706272697, КПП 770201001.

1.7. ООО «СМИ РУССИА» создано по Решению № 1 от 14 мая 2002 г. единственного учредителя SMI S.p.a

1.8. Решением №20 от 30 ноября 2017 года утвержден Устав Общества с ограниченной ответственностью «СМИ РУССИА».

1.9. В 2021 году в Обществе действовал Устав, утвержденный №20 от 30 ноября 2017 года единственного учредителя.

1.10. Общество не имеет обособленных подразделений, находящихся на территории Республики Крым

1.11. Филиалов и представительств нет.

1.12. Уставный капитал уставный капитал Общества составлял 270000 (Двести семьдесят тысяч) руб., принадлежавший его единственному участнику в номинальной доле 100%.

1.13. Участником Общества в отчетном периоде 2021 года являлось SMIGROUP S.p.a Бенефициарными владельцами являются участники Общества SMIGROUP S.p.a., владеющие

100% долей в УК ООО «СМИ РУССИА»:

Нава Паоло Коломбо (25,0% доля в УК SMIGROUP S.p.a.)

Нава Арсенио (37,5% доля в УК SMIGROUP S.p.a.)

Нава Бруно Санто (37,5% доля в УК SMIGROUP S.p.a.)

1.14. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.15. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.16. Исполнительным органом Общества в 2021 году являлся Максимов Кирилл Александрович полномочия, которого подтверждены Решением единственного участника №21 от 29 марта 2020 года.

1.17. Основным видом деятельности ООО «СМИ РУССИА», приносящим ему доход, в аудируемом периоде являлась продажа фасовочно-упаковочного оборудования и запасных частей к нему, а также проведение сервисного и гарантийного обслуживания этого оборудования (код ОКВЭД: 46.69.2, 46.90, 46.69.4, 33.20, 33.12).

1.18. В 2021 году Общество как налогоплательщик уплачивало налоги по общей системе налогообложения, в связи с чем было обязано вести бухгалтерский и налоговый учет в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации для организаций, применяющих общую систему налогообложения.

1.19. Основными видами деятельности Организации в проверяемый период являлись проектирование, производство, импорт, экспорт, приобретение, продажа и организация сбыта: машин, принадлежностей к ним и полных линий для промышленной расфасовки товаров любого типа, машины и принадлежности для производства тары методом выдувания, а также машин и полных линий для производства стеклянных, пластиковых и металлических бутылок, различной тары, для терморасфасовки в пленку, для упаковки в картонную тару, в том числе в картонную тару без предварительной подготовки; организация сбыта, импорт и экспорт пластиков, бумаги и металлов, используемых для расфасовки продуктов.

1.20. Перечень осуществляемых видов деятельности, признанных существенными в отчетном периоде (по размеру выручки):

продажа фасовочно-упаковочного оборудования и запасных частей к нему, а также проведение сервисного и гарантийного обслуживания этого оборудования (код ОКВЭД 46.69.2).

Размер выручки полученный от основных видов деятельности представлен в таблице:

Наименование показателя	за 2021 г. тыс. руб.	за 2020 г. тыс. руб.
Продажа фасовочно-упаковочного оборудования и запасных частей к нему, а также проведение сервисного и гарантийного обслуживания этого оборудования (код ОКВЭД 46.69.2).	172074	257874
ИТОГО	172074	257874

1.16. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2021 составляет 11 человек.

1.17. В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

1.18. Сумма налогов и сборов, уплаченных Обществом (тыс. руб.):

Вид налогов и сборов	2021 г.	2020 г.
Налог на доходы физических лиц	4 373	2 577

Налог на добавленную стоимость	15 268	6 345
Налог на прибыль	10 844	180
Единый налог на вмененный доход	-	-
Налог на имущество организаций	-	-
Транспортный налог	21	23
Налог на землю	-	-
Государственная пошлина	-	-
Страховые взносы в Пенсионный фонд РФ	4 442	3 627
Страховые взносы в Федеральный фонд ОМС	1 600	1 015
Страховые взносы в Фонд социального страхования	134	310
Страховые взносы в Фонд социального страхования (ПЗ и НС)	54	39
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	-
ИТОГО	36 736	14 116

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика в отчетном году не изменялась.

2.2. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы Microsoft Dynamics NAV Classics..

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в обычном порядке.

При отпуске материалов - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по фактической себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

В том случае, если срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете Общество использует метод начисления.

3. Расшифровка показателя основные средства.

Учет основных средств осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2001 г. N 26н. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно не

применяется.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2021 г.
Транспортные средства	735	-	420	315
Офисное оборудование	61	-	56	5
Прочие основные средства	-	293	-	293
Итого	796	293	476	613

4. Расшифровка показателя дебиторской задолженности.

Учет расчетов с дебиторами осуществляется в соответствии с пунктом 73 Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020 год	Поступило за 2021 год	Выбыло за 2021 год	Остаток на 31.12.2021 год
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 895	205 164	189 996	33 063
Расчеты по авансам выданным	11 913	135 494	77 366	70 041
Прочая дебиторская задолженность.	23 967	4 491	11 798	16 660
Итого	53 775	345 149	279 160	119 764

5. Расшифровка показателя кредиторской задолженности.

Учет расчетов с кредиторами осуществляется в соответствии с пунктом 73 Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей.

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020 год	Поступило за 2021 год	Выбыло за 2021 год	Остаток на 31.12.2021 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60 343	122 358	144 206	38 494
Расчеты по авансам выданным	1 008	86 533	21 135	66 406
Прочая кредиторская задолженность.	32 955	60 228	7 673	85 510
Итого	94 306	269 119	173 014	190 410

6. Расшифровка показателя денежные средства и денежные эквиваленты.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019 года	Остаток на 31.12.2020 года	Остаток на 31.12.2021 года
Расчетный счет № 40702810610090000245	12 396	48 914	44 422
Расчетный счет № 40702978510090000148	9 758	42 006	53 876
Касса..	-	-	-
Итого	22 154	90 920	98 298

7. Расшифровка показателя затраты.

Учет расходов осуществляется в соответствии Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99» расходы Общества представлены в таблице в тыс. руб.:

Наименование расхода	За 2020 год	За 2021
Амортизация	476	523
Расходы на оплату труда	20 326	27 652
Взносы на обязательное социальное страхование	5 050	6 468
Прочие расходы	23	21
Итого	25 875	34 664

8. Учет расчетов налога на прибыль.

Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н, не применяется Обществом на основании пункта 2 ПБУ 18/02 в связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

9. Информация об связанных сторонах Общества и операций с ними.

Организация / Физические лица	Основание признания аффилированной стороной	Операции со связанными сторонами.
SMIGROUP S.p.a	Владеет долей номинальной стоимостью 270 000 руб., что составляет 100% (сто процентов) уставного капитала Общества.	Операции по выплате дивидендов. Размер дивидендов составил 25 000 тыс.руб.
Максимов Кирилл Александрович	Единоличный исполнительный орган - Генеральный Директор Общества	Операции по получению и передаче активов и обязательств не осуществлялись. Размер вознаграждения исполнительного органа за 2021 год составил 16 493 тыс. руб.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайным фактом хозяйственной деятельности Общества в 2021 году явилась пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19).

В связи с тем, что Общество осуществляет свою деятельность в сфере оптовой торговли фасовочно-упаковочного оборудования и запасных частей к нему, а также проведение сервисного и гарантийного обслуживания этого оборудования его деятельность в период режима самоизоляции, на основании распоряжений органов исполнительной власти, не приостанавливалась.

Пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19) может оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

11. Распределение нераспределенной прибыли за 2021 год

Распределения прибыли прошлых лет и выплаты участникам дивидендов - согласно Решения № 24 Единственного участника ООО «СМИ РУССИА» от 30.04.2021 г. была распределена прибыль за 2020 год в размере 25 000 тыс.рублей и выплачены дивиденды.

12. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

13. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

14. Информация о наличии/отсутствии обеспечений и гарантий

Имущество, переданное в обеспечение обязательств и гарантий отсутствует.

15. Информация о наличии/отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2021

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

16. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

17. Информация о существенных ошибках отчетного периода

Существенных ошибок отчетного периода не выявлено.

18. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2021 год, у Общества не было.

19. Непрерывность деятельности

С 24 февраля 2022 года Российская Федерация проводит специальную операцию на территории Украины с целью «денацификации» и «демилитаризации» этой страны.

Последовавшие после начала специальной операции санкции со стороны стран Евросоюза и США, а также нестабильность на финансовых рынках оказали отрицательное влияние на бизнес-процессы Общества:

1. Закрытие воздушного пространства привело к тому, что теперь необходимо искать другие пути доставки запасных частей через Казахстан или Турцию.

2. Повышение курса Евро автоматически означает повышение цены на запасные части и оборудование. Все клиенты в режиме ожидания.

3. Неопределенность в отношении заключенных контрактов на поставку оборудования нашим клиентам из Узбекистана, так как они еще не перечислили авансовые платежи (60%).

4. Необходимость продажи 80% валютной выручки, с последующей покупкой валюты, с целью ее перечисления итальянскому поставщику может привести к образованию отрицательных курсовых разниц, так как курсы валют не стабильны. Если банк покупает валюту по курсу, близкому к ЦБ, то по какому курсу валюта будет продана трудно спрогнозировать.

Указанные обстоятельства указывают на существенную неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества, так как предсказать дальнейшее развитие событий не представляется возможным.

Генеральный директор

Максимов К.А.

«15» марта 2022 г.

