

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «РОСМЭН»
ЗА 2021 ГОД

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РОСМЭН» (далее «Общество»), создано 15.09.2015 г. путем реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «РОСМЭН» и является полным правопреемником ЗАО «РОСМЭН» ИНН/КПП 7717149617/772801001

1.2. Общество является юридическим лицом и осуществляет Издательскую деятельность на основе Устава и действующего законодательства.

ИНН 7728313019

КПП 772801001

ОГРН 1157746848478

1.3. Учредителем общества является иностранная компания: СОРЛЕЙ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (Кипр). Уставный капитал Общества 30 000 рублей.

1.4. Место нахождения в соответствии с учредительными документами: 117465, Москва г, Генерала Тюленева ул., дом N 29, корпус 1, комнаты 3,2, 1, помещ. II, 1 этаж.

1.5. У Общества на 31.12.2021 г. имеются обособленные подразделения в г. Ростов-на-Дону по адресу: 344058 Ростовская область, Ростов-на-Дону г, Железнодорожный район пр. Стачки дом 123/1, и в рабочем поселке Обухово по адресу: 142440, РФ Московская обл., городской округ Богородский рабочий поселок Обухово, территория Атлант-Парк, дом.32, строение 1. не выделенные на отдельный баланс.

Обособленное подразделение в г. Балашиха по адресу: 143912, Московская обл, Балашихинский р-н, Балашиха г, Ленина пр., владение N 65 стр.2 было закрыто 06.07.2021 г. (Уведомление о снятии с учета Российской организации в налоговом органе №608090523 от 06.07.2021 г.)

1.6. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников – высший орган управления
- Единолично исполнительный орган – Генеральный директор Маркоткин Михаил Юрьевич.

1.7. Бухгалтерский и налоговый учет ведутся централизованной бухгалтерией Общества во главе с главным бухгалтером.

1.8. Среднесписочная численность работающих в отчетном году составила 301 (Триста один) человек.

2. Концепция подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год составлена в соответствии с концепцией достоверного представления в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и принятыми в соответствии с ними других нормативных актов по бухгалтерскому учету и

бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими в Российской Федерации (далее – годовая отчетность).

2.2. Годовая отчетность составлена исходя из принципа полезности содержащейся в ней информации с учетом качественных характеристик уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.

2.3. Годовая отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

2.4. Годовая отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

2.5. Годовая отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества, основные аспекты которой раскрыты в настоящих Пояснениях.

3. Основные элементы учетной политики Общества

3.1. Учетная политика Общества разработана на основе Федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Налогового кодекса РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, и утверждена приказом Общества.

3.2 Приобретаемые Организацией материальные ценности относятся к основным средствам если их стоимость превышает 40 000 руб. Стоимость прочих объектов, отвечающих критериям основного средства, но не удовлетворяющих стоимостному критерию (в т. ч. компьютерной техники, оборудования), учитывается в составе запасов и списывается на счета учета затрат при передаче в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» для контроля за их последующим использованием и выбытием

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом в соответствии с п.19 ПБУ 6/01.

Расходы на ремонт основных средств включаются в состав затрат по мере выполнения ремонтных работ в размере фактических затрат без формирования ремонтного фонда.

Переоценка основных средств не производится

3.3. Нематериальные активы отражаются в учете в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Срок полезного использования нематериальных активов Общества определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество может получать экономическую выгоду (доход), либо срока действия документа, подтверждающего право на данный актив.

Нематериальные активы, полученные в пользование по договорам, не предусматривающим передачу исключительных прав на них, в том числе

бухгалтерские и иные программные продукты, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения

Затраты по доработке НМА после ввода его в эксплуатацию учитываются в прочих расходах организации.

Переоценка НМА не производится (п.17 ПБУ 14/2007).

3.4. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется как сумма фактических затрат организации на приобретение Запасов.

Запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами организации, учитываются по фактической себестоимости на балансовом счете 10 «Сырье и материалы»

Счет 16 не применяется.

Счет 15 применяется:

-для отражения затрат на товары, которые еще не поступили на склад Организации. Такие затраты списываются со счета 15 на счета учета товаров при их поступлении.

Единица учета Запасов - номенклатура, номенклатурная группа.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд (канцелярские товары) учитываются в расходах организации в общем порядке (списываются по мере передачи в эксплуатацию) (ФСБУ 5/2019)

3.5. Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

Задолженность по кредитам и займам полученным учитывается на конец отчетного периода с учетом причитающихся к уплате процентов

3.6. К доходам по основному виду деятельности организации относятся реализация продукции, товаров (в том числе на экспорт), материалов, предоставление за плату прав на интеллектуальную собственность как исключительную так и не исключительную,

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), в т.ч и экспортная, учитывается методом начисления исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка по экспортным операциям отражается на счете 90.01 без выделения на отдельный субсчет

Коммерческие расходы, учитываются на сч. 44.02

Общехозяйственные расходы, учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и содержат расходы, относящиеся к деятельности всей организации и списываются ежемесячно в качестве условно - постоянных в дебет счета 90 «Продажи»

Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам (в т. ч. расходы на страхование, расходы на приобретение компьютерных программ, сертификация, авторские гонорары и пр.) учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов";

3.7. В связи со вступлением в силу с 2021г. нового ФСБУ № 5/2019 Организацией была утверждена новая учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 г.

3.8. Информация о существенных аспектах учетной политики Общества по существенным показателям отчетности раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

4.1. В составе Выручки от продаж (за минусом налога на добавленную стоимость) по строке 2110 отражены доходы по следующим видам деятельности:

Тыс. руб.			
№ пп.	Направления деятельности	2021 г.	2020 г.
1.	Реализация печатных изданий	2 121 838	1 577 091
2.	Реализация товаров	2 335 149	1 990 108
3.	Продажа прав	11 796	8 756
4.	Оказание услуг продвижения	11 573	3 828
5.	Размещение рекламы	0	3 147
6.	Продажа ОС	3 267	1 941
7.	Доходы от прочей деятельности	6 020	1 036
	ИТОГО:	4 489 643	3 585 907

4.2. В составе Себестоимости продаж по строке 2120 отражены следующие расходы:

Тыс. руб.			
№ пп.	Виды расходов	2021г.	2020 г.
1.	Себестоимость печатных изданий	841 534	471 974
2.	Себестоимость товаров	1 092 756	1 101 150
	ИТОГО:	1 934 290	1 573 124

4.3. В составе Коммерческих расходов по строке 2210 отражены следующие расходы:

Тыс. руб.			
№ пп.	Виды расходов	2021 г.	2020 г.
1.	Амортизация основных средств и нематериальных активов	47 628	23 861
2.	Права на товарный знак	152 647	141 383
3.	Рекламные расходы	347 702	276 142
4.	Комиссионное вознаграждение	34 998	52 787
5.	Транспортные расходы	82 396	56 333
6.	Авторские вознаграждения	15 309	11 130
7.	Заработная плата, взносы	184 422	156 713
8.	Аренда складских помещений	54 104	44 218
9.	Прочие	313 045	170 800
	ИТОГО:	1 232 251	933 367

4.4. В составе Управленческих расходов по строке 2220 отражены следующие расходы:

Тыс. руб.			
№ пп.	Виды расходов	2021 г.	2020 г.

№ п.п.	Виды расходов	2021 г.	2020 г.
1.	Аренда	43 795	36 722
2.	Заработная плата, , взносы	241 393	250 088
3.	Командировочные расходы	1 026	774
4.	Прочие расходы	22 364	26 673
	ИТОГО:	308 578	314 257

5. Прочие доходы и расходы

5.1. В составе Прочих доходов по строке 2340 отражено:

Тыс. руб.

№ п.п.	Виды доходов	2021 г.	2020 г.
1.	Доходы от факторинговых операций	1 338 088	864 833
2.	Курсовые разницы	84 760	5 037
3.	Агентское вознаграждение	0	21 253
4.	Прочие доходы	97 372	83 065
	ИТОГО:	1 520 220	974 188

5.2. В составе Прочих расходов по строке 2350 отражено:

Тыс. руб.

№ п.п.	Виды расходов	2021 г.	2020 г.
1.	Расходы по факторинговым операциям	1 338 088	864 833
3.	Премия за достижение товарного оборота, выплаченная покупателям	538 761	461 924
2.	Курсовые разницы	88 624	63 084
4.	Услуги поручительства	15 577	16 397
5.	Резервы по сомнительным долгам	198 424	49 422
6.	Штрафы, пени	428	1 991
7.	Прочие	61 671	78 932
	ИТОГО:	2 241 573	1 536 583

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО УПЛАЧЕННЫМ НАЛОГАМ И СБОРАМ

№ п.п.	Налог	2021 г.	2020 г.
1.	НДС	61 156	76 144
2.	Налог на прибыль	35 817	36 184
3.	Транспортный налог	171	169
4.	НДФЛ	60 180	42 126
5.	Страховые взносы в части ФСС	5 164	0
6.	Страховые взносы в части ПФР страховая часть	69 851	50 499
7.	Страховые взносы в части ОМС тер. и фед. бюджеты	22 349	15 843

8.	ФСС травматизм	841	577
	ИТОГО:	255 529	221 542

Тыс. руб.

7. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ И ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

7.1. По результатам деятельности Общества за 2021 год получена прибыль в размере 148 634 729 (Сто сорок восемь миллионов шестьсот тридцать четыре тысячи семьсот двадцать девять) рублей 50 копеек.

7.2. ООО «РОСМЭН» в 2021 г. из чистой прибыли произвело:
-выплаты на благотворительные цели в сумме 10 340 000 руб. (Автономной некоммерческой организации «Черноморский информационно-аналитический центр Российского института стратегических исследований»)

-оплату членского взноса в Ассоциацию индустрии детских товаров в размере 500 000 руб. (250 000 руб. оплата членского взноса за 2021 г. и 250 000 руб. оплата членского взноса за 2022 г)

- оплату членского взноса в Ассоциацию Деятелей Культуры, Искусства и Просвещения по Приобщению Детей к Чтению «Растим Читателя» за 2021 г. в сумме 6 000 руб..

7.3. Сумма чистых активов составляет 605 822 тысяч рублей.

8. События после отчетной даты.

Событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не выявлено.

С 5 марта 2022 года учредителем общества является Маркоткин Михаил Юрьевич, который приобрел 100 % долю в ООО «РОСМЭН»

9. Информация о связанных сторонах

9.1. ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН ОБЩЕСТВА НА 31.12.2021

Организации

- ПАО «Сбербанк России» - залогодержатель доли в уставном капитале;
- Ассоциация Деятелей Культуры, Искусства и Просвещения по Приобщению Детей К Чтению «Растим Читателя» - ООО «РОСМЭН» является учредителем;
- ИП Маркоткин Михаил Юрьевич;
- Межрегиональная общественная организация содействия книгоизданию "Книжная лига" – Генеральный директор Общества является учредителем;

Учредителем ООО «РОСМЭН» является СОРЛЕЙ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (SORLEY HOLDINGS LIMITED). Бенефициарным владельцем компании СОРЛЕЙ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД является Маркоткин Михаил Юрьевич

9.2.ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций за 2021 г., тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2021г., тыс. руб.
ПАО «Сбербанк России»	Получение кредитных средств, начисление процентов	1 544 094	845 560
Ассоциация Деятелей Культуры, Искусства и Просвещения по Приобщению Детей к Чтению «Растим Читателя»	Членские взносы	6	0

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

11. Информация о прекращаемой деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут вызвать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

12. Информация о рисках

События, связанные с введением ограничений в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, на деятельность Общества не повлияли. В настоящее время руководство проводит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

Маркоткин М.Ю./

«28» марта 2022г.

