

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 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 31.12.2021 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 31.12.2021 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 «СМИ».

Органы управления Обществом согласно Уставу по состоянию на 31.12.2021 г.:

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

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2021 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 2021 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, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021 года.

Курсы валют Центрального банка РФ, действующие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

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 запасов

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (п.2 ФСБУ 5/2019).

Формирование стоимости приобретенных Запасов в бухгалтерском учете Общества ведется без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

2.6. 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.

2.7. 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

2.8. 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 2021 г.	424	250	(-)	-	674
	5711	за 2020 г.	26	425	(27)	-	424
в том числе:							
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5702	за 2021 г.	424	250	(-)	-	674
	5712	за 2020 г.	26	425	(27)	-	424

3.4. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость (списано на затраты)	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	2 605	-	4 662	7 267	-	-	X	-	-
	5420	за 2020 г.	-	-	2 605	-	-	-	X	2 605	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5421	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Активы предназначенные для продажи	5406	за 2021 г.	2 605	-	4 662	7 267	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	2 605	-	-	-	X	2 605	-

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

3.5.1. Управленческие расходы

	2021 года	(тыс. руб.) 2020 года
Затраты на оплату труда (с учетом резервов)	10 643	4 730
Отчисления на социальные нужды (с учетом резервов)	1 938	1 015
Аренда помещений	146	146
Информационно-консультационные услуги, юридические услуги	600	458
Материальные расходы	-	1
Прочие расходы	8	8
Итого затрат	13 335	6 358

3.6. Заемные средства

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

	Ставка процента	До 1 года	От 1 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Займы *	9 %	21 947	-	-	21 947
Итого		21 947	-	-	21 947

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 2020–2021 гг. представлено в таблице 1.

Таблица 1. Наличие и движение заемных средств ООО «СМИ» за 2020 - 2021 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 2021	14 168	7 947	(-)	1 827	23 942
		За 2020	-	14 500	(523)	191	14 168
В том числе Займы		За 2021	14 168	7 947	(-)	1 827	23 942
		За 2020	-	14 500	(523)	191	14 168

4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль Общества представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2021 года	2020 года
Прибыль (убыток) до налогообложения	(13 856)	(6 579)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 771)	(1 316)
Налог на прибыль,	1 388	1 316
в том числе		
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль,	1 388	1 316
в т.ч.		
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов		
по оценочным обязательствам на выплату отпусков	50	80
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов		
по убытку текущего периода	1 338	1 236
Постоянный налоговый расход (доход)	1 383	-

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.

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 2021 и 2020 г. размер вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск и т.п.) единоличному исполнительному органу Общества составил 11 549,3 тыс. руб. и 4 670,2 тыс. руб. соответственно. Иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

В состав Совета Директоров (избран – 30.04.2021 г.) по состоянию на 31 декабря 2021 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 2021 году не производились.

Бенефициарным собственником является Евтушенков Владимир Петрович.

5.1. Операции и остатки в расчетах по группам связанных сторон

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

Процентный доход по депозитам

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прочие связанные стороны	33	-
Итого	33	-

Процентный расход по займам полученным

	2021	(тыс. руб.) 2020
Непосредственный участник	-	23
Прочие связанные стороны	1 826	168
Итого	1 826	191

Приобретение имущественных прав, товаров, работ и услуг

	Вид операции	2021 года	2020 года
Прочие связанные стороны	Приобретение товаров, работ, услуг	174	2 257
Итого		174	2 257

Реализация имущественных прав, товаров, работ и услуг

	Вид операции	2021 года	2020 года
Прочие связанные стороны	Реализация товаров, работ, услуг	10 648	-
Итого		10 648	-

Кредиторская задолженность

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Проценты по полученным займам			
Прочие связанные стороны	1 995	168	-
Итого	1 995	168	-

5.2. Денежные потоки

Наименование показателя	2021 года	2020 года
Денежные потоки от текущих операций		
Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг	10 648	-
Прочие поступления	33	-
Перечисление поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(146)	(2 227)
Процентов по долговым обязательствам	(-)	(23)

Прочие платежи	(28)	(30)
----------------	------	------

Денежные потоки от финансовых операций

Получение кредитов и займов	7 947	14 500
Поступление денежных вкладов собственников (участников)	-	231
Перечисления в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	(500)
Итого	18 454	11 951

6. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество в 2021-2020 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. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

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.

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. На текущий момент COVID-19 существенно не повлиял на деятельность Общества.

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 31.12.2021 незавершенных судебных разбирательств и неразрешенных разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого США, Евросоюз и другие иностранные государства ввели новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов, в отношении российских банков, российских чиновников, бизнесменов, организаций и иных граждан РФ. Эти события привели к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На дату подписания отчетности иные события 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.

Руководитель

Косаченко О.П.

«30» марта 2022 года