

Общество с ограниченной ответственностью «СМ-Поставка»

141260, Московская обл., г. Пушкино, рп. Правдинский, Степаньковское шоссе, дом 39, помещение 7, офис 30.

Тел. +7 (964) 505-55-64, e-mail: [sm-postavka18@mail.ru](mailto:sm-postavka18@mail.ru)

## ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2021 год ООО «СМ-Поставка»

### 1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «СМ-Поставка», Юридический и фактический адрес: Московская обл., г. Пушкино, рп. Правдинский, Степаньковское шоссе, дом № 39, помещение 7, офис 30

Дата государственной регистрации: 10 апреля 2018 г.

ОГРН: 1185050003027

ИНН: 5038133136

КПП: 503801001

Общество зарегистрировано в МИФНС № 3 по Московской обл. 10.04.2018 г.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 3 500 000 рублей.

Орган управления- Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Ованесов Евгений Игоревич

Основными видами деятельности Общества является - 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществляется Обществом на протяжении всего периода 2021 года и направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Общество соблюдает нормативные правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 07 августа 2011 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», а также законодательство о противодействии коррупции.

На 31.12.2021 г. численность сотрудников организации составляет 4 человека.

### 2. Основы составления годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации нормативных актов, регулирующих правила ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» и Положения по

ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Учетной политики, утвержденной в Обществе, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации в Российской Федерации.

### **3. Информация об учетной политике.**

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- основные средства стоимостью до 40000 руб. учитываются в ставе материально-производственных запасов;
- материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости;
- в целях признания доходов и расходов используется метод начисления;
- при формировании показателей бухгалтерской отчетности, а также во всех случаях использования принципа существенности в Обществе установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов);
- товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

### **4. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от реализации в 2021 году составили 2 229 954 262,00 рубля (без НДС).

### **5. Расшифровка прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах.**

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 1 055 412,59 руб.

В том числе из них:

- проценты к получению по предоставленным займа – 1 019 112,32 руб.,
- прочие внереализационные доходы – 36 300,27 руб.

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 31 898 900,11 рублей.

в том числе из них:

- расходы на услуги банка – 76 336,18 руб.;

- штрафы, пени, неустойки по договорам поставки товаров - 714 705,36 руб.,
- списание НДС на прочие расходы - 2 267 149,08 руб.;
- расходы, не уменьшающие налог на прибыль - 27 066 726,08 руб. (премиальные выплаты сотрудникам и налоги по ним, пожертвования, участие в выставках и конференциях, амортизация основных средств);
- прочие внереализационные расходы - 1 773 983,41 руб.

## **6. Основные контрагенты Общества**

Основными поставщиками в 2021 году являются:

- ООО "КАРДИОМЕДИКС" ИНН 7725230029;
- ООО "ЛАБОРАТОРИЯ КАРДИОЛОГИИ" ИНН 7702409809;
- ООО "Торговый Дом "АС" ИНН 7723591855;
- ООО "СОЛОМЕД" ИНН 5038092151.

Основными покупателями в 2021 году являются:

- БУ "СУРГУТСКАЯ ОКРУЖНАЯ КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА" ИНН 8617005645;
- ФГАУ "НМИЦ НЕЙРОХИРУРГИИ ИМ. АК. Н.Н. БУРДЕНКО" МИНЗДРАВА РОССИИ ИНН 7710103758;
- ГБУЗ "НИИ - ККБ № 1" ИНН 2311040088;
- ООО "МУЛЬТИМЕД-СИСТЕМС" ИНН 7714442568.

## **7. Оценочные обязательства**

В связи с несущественностью величины оценочные обязательства по выплате заработной платы за отпуск не образуются.

## **8. События после отчетной даты**

Произошло событие после отчетной даты, которое потребовало внесения изменений в бухгалтерскую отчетность общества.

Товары, переданные по договорам о передаче оборудования в безвозмездное временное пользование были проведены, как товары отгруженные без перехода права собственности и на 31.12.2021 г. отражены на счете 45. В ходе проведения аудиторской проверки, было принято решение перевести данное оборудование на общую сумму 58 000 000,00 рублей в состав доходных вложений в материальные ценности и учитывать на счете 03, из-за его способности приносить экономическую выгоду. В результате этого перемещения, по данному оборудованию в бухгалтерском учете была начислена амортизация, которая не уменьшает налогооблагаемую прибыль, на сумму 2 023 809,51 рублей и отражена в составе прочих расходов, что в свою очередь привело к снижению нераспределенной прибыли за 2021 год.

Таким образом в Бухгалтерском балансе произошли изменения на 31.12.2021 года по следующим строкам: Доходные вложения - строка 1160, Запасы строка - 1210, Нераспределенная прибыль строка - 1370.

Скорректированная бухгалтерская отчетность представляется в связи с внесением в нее изменений в ходе аудиторской проверки до утверждения отчетности собственником.

## 9. Связанные стороны

Взаимозависимые лица: учредитель, он же генеральный директор Ованесов Евгений Игоревич. Конечным бенефициаром является генеральный директор.

Финансово-хозяйственных операций с указанным лицом не осуществлялось, кроме выплаты дивидендов и заработной платы.

Выплаты генеральному директору в 2021 году составили:

- оплата труда – 3 480 748,38 руб.;
- отчисления на страховые платежи -539 921,37 руб.;
- выплата дивидендов в 2021 году за 2020 год – 7 000 000,00 руб.

## 10. Непрерывность деятельности

Введение международных санкций внесли сложности в деятельность общества. В основном возникшие трудности будут преодолены. ООО «СМ-Поставка» намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность не менее, чем в ближайшее 12 месяцев года, следующим за отчетным 2021 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности и информационное взаимодействие в ходе оказания аудиторских услуг осуществляет генеральный директор Ованесов Евгений Игоревич.

Генеральный директор  
ООО «СМ-Поставка»  
03 июня 2022 года



Ованесов Е.И.