

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«СМИ РУССИА»
за 2022 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «СМИ РУССИА» за 2022 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 2022 году в Обществе действовал Устав, утвержденный №20 от 30 ноября 2017 года единственного учредителя.

1.10. Общество не имеет обособленных подразделений, находящихся на территории Российской Федерации.

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 2022 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 2022 году являлся Максимов Кирилл Александрович полномочия, которого подтверждены Решением единственного участника №21 от 29 марта 2021 года.

1.17. Основным видом деятельности ООО «СМИ РУССИА», приносящим ему доход, в аудитуемом 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 2022 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 2022 г. тыс. руб.	за 2021 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).	408406	172074
ИТОГО	408406	172074

1.16. Средняя численность работников по состоянию:

на 31.12.2021 составляет 11 человек.

на 31.12.2022 составляет 12 человек.

1.17. В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

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

Вид налогов и сборов	2022 г.	2021 г.
Налог на доходы физических лиц	3 641	4 373
Налог на добавленную стоимость	19 107	15 268
Налог на прибыль	16 253	10 844
Единый налог на вмененный доход	-	-
Налог на имущество организаций	-	-
Транспортный налог	19	21
Налог на землю	-	-
Государственная пошлина	-	-
Страховые взносы в Пенсионный фонд РФ	5 124	4 442
Страховые взносы в Федеральный фонд ОМС	1 477	1 600
Страховые взносы в Фонд социального страхования	332	134
Страховые взносы в Фонд социального страхования (ПЗ и НС)	52	54
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	-
ИТОГО	46 005	36 736

2. Основные элементы учетной политики

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 «1С:Предприятие».

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.

Учетная политика на 2022 год Общества утверждена приказом Генерального директора от 14 декабря 2021 года № П-1.

В учетную политику Общества внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 6/2021 «Основные средства», ФСБУ 26/2021 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2021 «Аренда». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета применяются перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

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

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Организация не применяет ФСБУ 6/2021 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 40000 руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

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

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

3. Расшифровка показателя основные средства.

Учет основных средств осуществлялся в соответствии с Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2021 «Основные средства» перспективно не применяется.

Расшифровка показателя основные средства представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	Первоначальная стоимость 31.12.2021 г.	Амортизация на начало	Начислено амортизации	Амортизация на конец	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г.	Обесценение
Транспортные средства	2102	(1786)	(315)	(2102)	-	-
Техника офисная	780	(775)	(5)	(780)	-	-
Мебель офисная	529	(236)	(113)	(349)	180	-
Итого	3410	(2797)	(433)	(3230)	180	-

4. Расшифровка показателя запасы.

Наименование показателя	на 31 декабря 2020 тыс. руб.	на 31 декабря 2021 тыс. руб.	на 31 декабря 2022 тыс. руб.
Товары	4 060	4 412	4 799
ИТОГО	4 060	4 412	4 799

5. 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 31.12.2021 год	Поступило за 2022 год	Выбыло за 2022 год	Остаток на 31.12.2022 год	Резерв
Расчеты с	33 063	385 179	(379 690)	38 552	-

покупателями и заказчиками					
Расчеты по авансам выданным	70 041	167 689	(228 887)	8 843	-
Прочая дебиторская задолженность.	16 660	25 440	(40009)	2091	-
Итого	119 764	578 308	(648 586)	49 486	-

6. 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 31.12.2021 год	Поступило за 2022 год	Выбыло за 2022 год	Остаток на 31.12.2022 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27 912	502 206	(534 634)	4 516
Расчеты с покупателями и заказчиками	97 496	807 361	(721 408)	11 543
Расчеты по налогам и сборам	1 849	62 840	(46 680)	18 009
Расчеты по оплате труда	977	26 490	(26 139)	1328
Прочая кредиторская задолженность.	62 176	13 271	30 922	44 525
Итого	190 410			79 921

7. Расшифровка показателя денежные средства и денежные эквиваленты.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020 года тыс. руб.	Остаток на 31.12.2021 года тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022 года тыс. руб.
Расчетный счет в рублях	48 914	44 422	52 036
Текущие счета в валюте	42 006	53 876	68 039
Итого	90 920	98 298	120 075

8. Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

8.1. К строке «Выручка»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2022 г.	за 2021 г.
Продажа фасовочно-упаковочного оборудования и запасных частей к нему, а также проведение сервисного и гарантийного обслуживания этого оборудования (код ОКВЭД 46.69.2).	408 406	172 074

ИТОГО	408 406	172 074
--------------	----------------	----------------

8.2. К строке «Себестоимость продаж»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2022 г.	за 2021 г.
Себестоимость фасовочно-упаковочного оборудования и запасных частей к нему, а также проведение сервисного и гарантийного обслуживания этого оборудования	259 230	100 060
ИТОГО	259 230	100 060

8.3. К строке «Коммерческие расходы»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2022 г.	за 2021 г.
Расходы на продажу	37 905	32 631
Заработная плата	29 058	30 566
Командировочные расходы	6 902	4 607
Прочие расходы	-	-
ИТОГО	73 865	67 804

8.4. К строке «Управленческие расходы»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2022 г.	за 2021 г.
Заработная плата	-	-
Страховые взносы	-	-
Имущественные налоги	-	-
Коммунальные платежи	-	-
ИТОГО	-	-

8.5. К строке «Прочие доходы»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2022 г.	за 2021 г.
Курсовые разницы	43 443	5 606
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	16	-
Прочие	1 512	1 762
ИТОГО	44 971	7 368

8.6. К строке «Прочие расходы»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2022 г.	за 2021 г.
Курсовые разницы	36 501	6 960
Расходы на услуги банков	1 538	1 019
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	1 071	-
Прочие	105	1 322
ИТОГО	39 215	9 301

9. 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.

10. 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.	SMIGROUP S.p.a является поставщиком фасовочно-упаковочного оборудования и запасных частей к нему из Италии. Стоимость поставки товара за 2022 год составила – 197 839 тыс. руб. Задолженность на 31.12.22 г. в пользу ООО «СМИ РУССИА» составила 6 470 тыс. руб. Задолженность перед SMIGROUP S.p.a на 31.12.22 г. составила – 13 227 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 2022 год составил 6 705 тыс. руб. Взносы на обязательное социальное страхование составили 1 230 тыс. руб.
Нава Паоло Коломбо Нава Арсенио Нава Бруно Санто	Конечные бенефициары: Нава Паоло Коломбо - владеет 25,0% в Уставном капитале SMIGROUP S.p.a.; Нава Арсенио - владеет 37,5% в Уставном капитале SMIGROUP S.p.a.; Нава Бруно Санто - владеет 37,5% долей в Уставном капитале SMIGROUP S.p.a.	Операции по получению и передаче активов и обязательств не осуществлялись.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайным фактом хозяйственной деятельности Общества в 2022 году являлась специальная военная операция, проводимая на территории Украины, а также введенные ответные экономические санкции со стороны Евросоюза.

12. Распределение нераспределенной прибыли за 2022 год

Распределения прибыли прошлых лет и выплаты участникам дивидендов в 2022 году не осуществлялось.

13. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

14. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

15. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий

Имущество, переданное в обеспечение обязательств и гарантий отсутствует.

16. Информация о наличии/отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2022

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств.

17. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

18. Информация о существенных ошибках отчетного периода

Существенных ошибок отчетного периода не выявлено.

19. 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 2022 год, у Общества не было.

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

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 следующее влияние на бизнес-процессы Общества:

1. Закрытие воздушного пространства привело к тому, что теперь доставка товаров и запасных частей осуществляется через территорию стран Казахстана и Турции.

2. Волатильность иностранных валют и нестабильность курса рубля влияет на повышение цен на запасные части и оборудование.

Указанные обстоятельства оказывают влияние на деятельность Общества, однако не вызывают неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества в будущем, так как Общество адаптировалось к новым политическим и экономическим условиям.

Руководство и иностранные собственники не планируют прекращение или сокращение деятельности на территории Российской Федерации.

Генеральный директор _____ Максимов К. А.

27 февраля 2023 года

