

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«СМИ РУССИА»
за 2024 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «СМИ РУССИА» за 2024 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 2024 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 2024 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 2023 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. 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.

1.19. 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 2024 г. тыс. руб.	за 2023 г. тыс. руб.
Продажа фасовочно-упаковочного оборудования и запасных частей (код ОКВЭД 46.69.2).	231 909	130 133
Ремонт и монтаж промышленных машин и оборудования (код ОКВЭД 33.20)	24 171	12 946
ИТОГО	256 080	143 078

1.16. Средняя численность работников по состоянию:

на 31.12.2023 составляет 12 человек.

на 31.12.2024 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	2024 г.	2023 г.
Налог на доходы физических лиц	4 276	7 325
Налог на добавленную стоимость	7 796	5 001
Налог на прибыль	2 967	14 036
Единый налог на вмененный доход	-	-

Налог на имущество организаций	-	-
Транспортный налог	13	19
Налог на землю	-	-
Государственная пошлина	-	-
Страховые взносы в Пенсионный фонд РФ	-	-
Страховые взносы в Федеральный фонд ОМС	-	150
Страховые взносы в Фонд социального страхования	-	6
Страховые взносы в Фонд социального страхования (ПЗ и НС)	69	89
Страховые взносы в Социальный фонд России	8 608	9 842
ИТОГО	23 729	36 468

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 «Microsoft Dynamics NAV Classic».

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.

Бухгалтерский учет доходов от основной деятельности

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по методу начисления.

Бухгалтерский учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (далее - ПБУ 14/2007)».

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету (6. ПБУ 14/2007).

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации) (40 ПБУ 14/2007). Срок полезного использования нематериальных активов составляет 10 лет.

Положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» будут применяться начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Последствия изменений учетной политики, связанные с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», будут отражаться альтернативным способом (п. 53 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с 2024 года не будут пересчитываться сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности:

а) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) Общество определит оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Возникшие, в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, будут отражаться в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При этом балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) корректироваться не будет.

б) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ

14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) переклассифицирует их в нематериальные активы, признает в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определит оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов нематериальных активов будут отражаться в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

в) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) спишет балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Бухгалтерский учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

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).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 100000 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.

Бухгалтерский учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 34 ФСБУ 5/2019).

Бухгалтерский учет аренды

Для формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

ФСБУ 25/2018 «Аренда» применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018);

Группы предметов аренды, при сроке аренды не более 12 месяцев, не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п. 11 ФСБУ 25/2018);

Признание и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке;

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. (п. 17 ФСБУ 25/2018);

Признание арендных платежей в качестве расхода производится равномерно по договорам, по которым Общество воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02» (далее - ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 8 ПБУ 19/02).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации (п. 12 ПБУ 19/02).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствуют (п. 42 ПБУ 19/02).

Ценные бумаги и иных финансовых вложений, обремененные залогом отсутствуют (п. 42 ПБУ 19/02).

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения (п. 42 ПБУ 19/02).

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, к денежным эквивалентам относятся:

- депозиты сроком погашения до шести месяцев;
- депозиты с условием возврата «до востребования»;
- векселя Сбербанка России со сроком погашения до шести месяцев;

- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, к денежным эквивалентам относятся:

- депозиты сроком погашения до шести месяцев;
- депозиты с условием возврата «до востребования»;
- векселя Сбербанка России со сроком погашения до шести месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

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 31.12.2023 г.	Амортизация на начало	Начислено амортизации	Амортизация на конец	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г.	Обесценение
Мебель офисная	66	(462)	(66)	(528)	0	-
Автотранспорт	0	0	(268)	(268)	5 094	
Итого	66	(462)	(334)	(796)	5094	-

Раскрытие (с учетом существенности) информации о стоимости основных средств, результатах переоценки и обесценения (п. 45 ФСБУ 6/2020):

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	5 094	66
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	-	-
балансовая стоимость амортизируемых основных средств	5 094	66
балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	-	-
результат от выбытия основных средств за отчетный период	-	-
результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода;	-	-
результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;	-	-
результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;	-	-
сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;	-	-
балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;	-	-
балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату;	-	-
балансовая стоимость основных средств, в отношении	-	-

которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;		
признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами.	-	-
элементы амортизации основных средств и их изменения	срок полезного использования, ликвидационная стоимость и линейный способ начисления амортизации.	срок полезного использования, ликвидационная стоимость и линейный способ начисления амортизации.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940), информации об обесценении основных средств (п. 46 ФСБУ 6/2020):

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
сумма убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статью (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражаются данные убытки от обесценения;	-	-
сумма восстановления убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статья (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражается восстановление данных убытков от обесценения;	-	-
сумма убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода;	-	-
сумма восстановления убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода.	-	-

Убытков от обесценения активов в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" в отчетном периоде не выявлено.

Раскрытие информации о бухгалтерском учете аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств (п. 44 ФСБУ 25/2018).

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, отсутствуют.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности (п. 45 ФСБУ 25/2018):

Наименование показателя	Содержание
-------------------------	------------

а) характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;	отсутствует
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;	отсутствуют
основание и порядок расчета процентной ставки;	отсутствует
допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;	отсутствуют
доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;	отсутствуют
затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;	отсутствуют
потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;	отсутствуют
ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);	отсутствуют
иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.	отсутствует

В бухгалтерской (финансовой) отчетности арендатора подлежит раскрытию следующая информация (п. 46 ФСБУ 25/2018):

Наименование показателя	Содержание
факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;	Общество применяет право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. В отчетном периоде договора аренды, отвечающие указанным критериям,

	отсутствовали (п. 46 ФСБУ 25/2018).
в отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	Оценка по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным методом, переоценка не осуществляется, обесценения не выявлено, резервов на предстоящий ремонт не создается.
расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 настоящего Стандарта, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;	Отсутствуют
затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;	Отсутствуют
информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.	Отсутствует

4. Расшифровка показателя запасы.

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 тыс. руб.	на 31 декабря 2023 тыс. руб.	на 31 декабря 2024 тыс. руб.
Товары	4 799	6 065	6 521
ИТОГО	4 799	6 065	6 521

В соответствии с пунктом 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

	тыс. руб.	
Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода	6 521	6 065
сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период	Таблица 4.1	Таблица 4.1
восстановление ранее созданного резерва под обесценение	-	-
причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов	-	-
балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге	-	-
способы расчета себестоимости запасов		
последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)	-	-
авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	-	-

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 31.12.2023 год	Поступило за 2024 год	Выбыло за 2024 год	Остаток на 31.12.2024 год	Резерв
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 584	145 775	135 256	24 103	
Расчеты по авансам выданным	30 946	130 360	127 082	34 224	
Прочая дебиторская задолженность.	10 565	19 396	29 568	393	
Итого	55 095	295 531	291 906	58 720	

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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 31.12.2023 год	Поступило за 2024 год	Выбыло за 2024 год	Остаток на 31.12.2024 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	44 991	143 815	184 394	4 412
Расчеты с покупателями и заказчиками	90 745	348 742	375 722	63 765
Расчеты по налогам и сборам	8 666	58 037	64 354	2 349
Расчеты по оплате труда	1 426	31 874	31 615	1 685
Прочая кредиторская задолженность.	608	1 793	2 245	156
Итого	145 220	584 261	658 330	72 367

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Расшифровка показателя денежные средства и денежные эквиваленты.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022 года тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023 года тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 года тыс. руб.
Расчетный счет в рублях	52 036	78 644	48 371
Текущие счета в валюте	68 039	33 921	19 883
Итого	120 075	112 565	68 254

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

8.1. К строке «Выручка»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2024 г.	за 2023 г.
Продажа фасовочно-упаковочного оборудования и запасных частей к нему, а также проведение сервисного и гарантийного обслуживания этого оборудования (код ОКВЭД 46.69.2).	256 080	143 078
ИТОГО	256 080	143 078

8.2. К строке «Себестоимость продаж»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Себестоимость фасовочно-упаковочного оборудования и запасных частей к нему, а также проведение сервисного и гарантийного обслуживания этого оборудования	141 245	88 057
ИТОГО	141 245	88 057

8.3. К строке «Коммерческие расходы»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Расходы на продажу	11 549	71 340
Заработная плата	32 489	29 058
Командировочные расходы	7 757	7 932
Общие расходы	25 098	21 652
ИТОГО	77 048	129 976

8.4. К строке «Управленческие расходы»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Заработная плата	-	-
Страховые взносы	-	-
Имущественные налоги	-	-
Коммунальные платежи	-	-
ИТОГО	-	-

8.5. К строке «Прочие доходы»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Курсовые разницы	14 911	59 818
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	437	-
Прочие	2 447	1549
ИТОГО	17 795	61 367

8.6. К строке «Прочие расходы»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Курсовые разницы	12 535	40 495
Расходы на услуги банков	2 194	1 864
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	3 192	-
Прочие	377	300
ИТОГО	18 298	42 659

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 о едином налоге счете:

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Сальдо ЕНС	793	-	-

11. 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.	В связи с санкционной политикой со стороны Евросоюза никаких операций с SMIGROUP S.p.a в 2024 году не осуществлялось.
Максимов Кирилл Александрович	Единоличный исполнительный орган - Генеральный Директор Общества	Операции по получению и передаче активов и обязательств не осуществлялись. Размер вознаграждения исполнительного органа за 2024 год составил 7 144 тыс. руб. Взносы на обязательное социальное страхование составили 1 410 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.
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	Операции по получению и передаче активов и обязательств не осуществлялись.

	капитале SMIGROUP S.p.a.	
--	--------------------------	--

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайным фактом хозяйственной деятельности в 2024 году явилась специальная военная операция на территории Украины с целью «денацификации» и «демилитаризации» этой страны.

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. Доставка товаров и запасных частей осуществляется через территорию стран Киргизия и Гонконг.

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.

13. Распределение нераспределенной прибыли за 2024 год

Распределения прибыли прошлых лет и выплаты участникам дивидендов в 2024 году не осуществлялось.

14. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

15. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

16. Информация о наличии/отсутствии обеспечений и гарантий

Имущество, переданное в обеспечение обязательств и гарантий отсутствует.

17. Информация о наличии/отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2024

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

18. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

19. Информация о существенных ошибках отчетного периода

Существенных ошибок отчетного периода не выявлено.

20. 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 2024 год, у Общества не было.

21. 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.

Генеральный директор

Максимов К. А.

07 марта

2025 года

