

Акционерное общество «СМ Менеджмент»

ИНН 7724883579/КПП 772401001 Юр.адрес: 115516, г. Москва, ул. Промышленная, д. 11, помещение XXX, комната 2ж; р/с 40702810738000140514 в ПАО Сбербанк к/с 30101810400000000225, БИК 044525225, тел. (499)418-04-19

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «СМ Менеджмент» За 2020 год

1. Общие сведения

Акционерное общество «СМ Менеджмент» зарегистрировано ИФНС № 46 по Москве 26.07.2013, ОГРН 1137746636191, ИНН 7724883579, КПП 772401001; юридический адрес: 115516, г. Москва, ул. Промышленная, д. 11, пом. XXX, ком. 2Ж.

1.1. Уставный капитал: 35 000 (тридцать пять тысяч) рублей (полностью оплачен).

1.2. Учредитель организации:

Бирюкова Наталья Александровна – учредитель – генеральный директор (доля в уставном капитале – 100%)

1.3. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 59.20 — Деятельность в области звукозаписи и издания музыкальных произведений.

1.4. Численность сотрудников на 31 декабря 2020 года – 7 человек.

1.5. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

2.1. В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.

3. Финансовые показатели

3.1. Чистая прибыль по итогам 2020 года составила 65 936 тыс. руб., что на 28 754 тыс. рублей больше, чем в 2019 году. Рост обусловлен, как и увеличением выручки, так и снижением управленческих расходов. Выплата дивидендов единственному учредителю производилась в течение всего года.

3.2. Выручка за 2020 года составила:

- основная деятельность – 89 632 тыс. руб. – 100%

3.3. Основные затраты организации за 2020 год:

- Фонд оплаты труда – 13 855 тыс. рублей
- Выкуп прав на музыкальные произведения – 1 297 тыс. руб.
- Общехозяйственные нужды – 1 202 тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020

4.1. Нематериальные активы.

Наименование	на 31.12.2019		На 31.12.2020		
	Первонач. стоим	Амортизация	Поступило	Выбыло	Амортизация
Отчуждение прав на музыкальные произведения (руб.)	183 236	71 376,02	95 000	0	205 511,61

На начало 2019 года у организации Нематериальные активы числились на сумму 183 236 рублей. В течение года, организация приобрела 2 дополнительных объектов нематериальных активов общей стоимостью 95 тыс. руб. Таким образом стоимость нематериальных активов на конец 2020 года составила 278 236 рублей.

4.2. Прочие внеоборотные активы.

Наименование	на 31.12.2019	На 31.12.2020			
	Первонач. стоим	Поступило	Выбыло	Постепенное признание в расходах	Остаточная стоимость
Исключительная лицензия на право пользование музыкальным произведением	2 726 739,79	1 087 275,46	71 016,29	509 902,53	3 233 096,43

В прочих внеоборотных активах числятся только исключительные права на музыкальные объекты, срок действия которых составляет более 1 года.

В 2020 году организация приобретала право пользования на музыкальные произведения с разным сроком полезного использования. Данные права не относятся к объектам нематериальных активов по причине отсутствия отчуждения на данные объекты. Поэтому данные объекты были отнесены к прочим внеоборотным активам с постепенным признанием расходов пропорционально праву пользования данными объектами.

4.3. Дебиторская задолженность.

Вид	На 31.12.2019	Изменение		На 31.12.2020
	Учтено по условиям договора	Поступление	Выбытие	Учтено по условиям договора
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	22 685 263,73	97 920 389,76	52 290 539,63	68 315 113,86

по расчетам с поставщиками в т.ч. с лицензиарами	4 918 585,00	5 616 476,34	6 506 032,06	4 029 029,28
по расчетам с покупателями в т.ч. лицензиатами	17 757 707,73	90 999 114,43	41 356 767,57	67 400 054,59
Резервы по сомнительным долгам	-	1 247 560,00	4 427 740,00	- 3 180 180,00
по расчету с бюджетом	8 971,00	57 238,99	-	66 209,99

Основная доля дебиторской задолженности, а именно 98% приходится на расчеты с покупателями, в т.ч. лицензиатами: предоставления пользования правами, которые находятся у организации на условиях исключительной лицензии.

4.4. Финансовые вложения.

Вид	На 31.12.2019	Изменение			На 31.12.2020
	Первоначальная стоимость	Поступление	Начисление процентов	Выбытие	Первоначальная стоимость
Долгосрочные	-	-	-	-	-
Краткосрочные	17 023 784,62	-	1 176 100,00	1 030 675,41	17 169 209,21

В 2020 году на вексельное обязательство ООО «КонцернГазРезерв» на сумму 1 030 675,41 рублей был создан резерв под обесценение финансовых вложений в связи с тем, что контрагент находится в стадии ликвидации.

4.5. Оплата труда.

Кредиторская и дебиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2020 года отсутствуют.

Генеральный директор _____

Бирюкова Н.А.

02 февраля 2021 г