

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	236	(236)	-	-	-	-	-	-	236	(236)
	5110	за 2022г.	236	(236)	-	-	-	-	-	-	236	(236)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	236	(236)	-	-	-	-	-	-	236	(236)
	5111	за 2022г.	236	(236)	-	-	-	-	-	-	236	(236)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

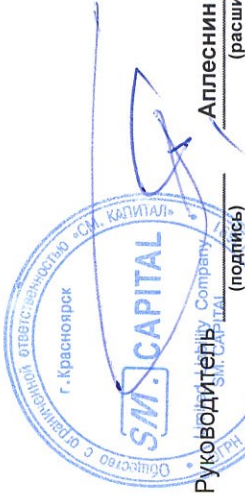
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	4	4	4
в том числе:	5131	4	4	4

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Общество с ограниченной ответственностью «СМ. КАПИТАЛ»
г. Красноярск

Руководитель _____
(подпись)

Аплеснин Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

2.1.1 Наличие и движение правом пользования актива

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	4 355	-4019		-4355	4 355	-336	-	-				
	5210	за 2022г.	4 355					-4019	-	-			4 355	-4019
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.												
	5211	за 2022г.												
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	576	-531		-576	576	-45						
	5212	за 2022г.	576					-531					576	-531
Транспортные средства	5203	за 2023г.	557	-514		-557	557	-43	-	-				
	5213	за 2022г.	557			-	-	-514	-	-			557	-514
Офисное оборудование	5204	за 2023г.												
	5214	за 2022г.												
Здания	5205	за 2023г.	3 222	-2974		-3222	3 222	-248	-	-			-	-
	5215	за 2022г.	3 222	-		-	-	-2974	-	-			3 222	-2974
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-		-	-	-	-	-			-	-
	5230	за 2022г.	-	-		-	-	-	-	-			-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-		-	-	-	-	-			-	-
	5231	за 2022г.	-	-		-	-	-	-	-			-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	15 003	-	(15 003)	-
	5250	за 2022г.	-	1 875	-	(1 875)	-
в том числе:							
Автомобиль AUDI A8L 2022 г.в. (VIN WAUZZZF82NN08543) гос. № E654XA 124	5241	за 2023г.	-	15 003	-	(15 003)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Монокуляр тепловизионный Нисісіго НМ-ТS03-15ХGW-LH15	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	105	-	(105)	-
Автомобиль KIA RIO гос. № Н 745 PC	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	1 718	-	(1 718)	-
Модернизация сервера IBM Express (7376K4G)*3620 M3, Xeon 4C E5620 80W 2.40GHz/1066MHz/12MB, 5*16GB	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	33	-	(33)	-
Модернизация Сервер IBM Express x3630M4 Xeon E5-2450 v2 x 2 2.5Ghz / 64Gb / HDD SAS 4Tb x 2/ HDD SAT	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	19	-	(19)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	52
в том числе:			
Сервер IBM Express x3630M4 Xeon E5-2450 v2 x 2 2.5Ghz / 64Gb / HDD SAS 4Tb x 2/HDD SATA 1Tb x 2	5261	-	19
Сервер IBM Express (7376K4G)*3620 M3, Xeon 4C E5620 80W 2.40GHz/1066MHz/12MB, 5*16GB, O/Bay 3.5in1	5262	-	33
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	467 559	-	179 199	(595 393)	(51 365)	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	585 403	-	423 066	(538 638)	-	-	-	467 559	-
в том числе:											
вклады в уставный капитал	5302	за 2023г.	-	-	179 199	(179 199)	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	2 877	-	-	(2 877)	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5303	за 2023г.	240 628	-	-	(240 628)	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	400	-	247 500	(7 272)	-	-	-	240 628	-
приобретение прав требования	5304	за 2023г.	175 566	-	-	(175 566)	-	-	-	-	-
	5314	за 2022г.	530 761	-	175 566	(530 761)	-	-	-	175 566	-
Акции		за 2023г.	51 365	-	-	-	(51 365)	-	-	-	-
		за 2022г.	51 365	-	-	-	-	-	-	51 365	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	2 272	-	85 566	(2 272)	-	-	-	85 566	-
	5315	за 2022г.	85 062	-	2 272	(85 062)	-	-	-	2 272	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2023г.	2 272	-	-	(2 272)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	85 062	-	2 272	(85 062)	-	-	-	2 272	-
приобретение прав требования	5307	за 2023г.	-	-	85 566	-	-	-	-	85 566	-
	5317	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	469 831	-	264 765	(597 665)	(51 365)	-	-	85 566	-
	5310	за 2022г.	670 465	-	425 338	(623 700)	-	-	-	469 831	-

4.1. Наличие и движение запасов

•

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	за 2023г.	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	14 611	-	-	-	-	-	-	-	-	27
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	14 611	-	-	-	-	-	-	-	-	27
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2023г.	155 259	(13 877)	-	-	-	-	-	-	-	17 977
	5530	за 2022г.	465 046	(279 835)	-	-	-	-	-	-	-	155 259
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	565	-	-	-	-	-	-	-	-	434
	5532	за 2022г.	475	-	-	-	-	-	-	-	-	565
	5513	за 2023г.	154 694	(13 877)	-	-	-	-	-	-	-	17 543
	5533	за 2022г.	464 571	(279 835)	-	-	-	-	-	-	-	154 694
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5500	за 2023г.	155 286	(13 877)	-	-	-	-	-	X	-	17 977
Итого	5520	за 2022г.	479 657	(279 835)	-	-	-	-	-	X	-	155 286

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	11 886	-	13 877	-	281 858	2 023
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	351	-	-	-	-	-	-	44 974
	5571	за 2022г.	24 199	-	-	-	-	-	-	351
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	43 857
	5573	за 2022г.	126 551	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	351	-	-	-	-	-	-	1 117
прочая	5574	за 2022г.	115 442	-	-	-	-	-	-	351
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2023г.	481 976	-	-	-	-	-	-	100 238
	5580	за 2022г.	365 191	-	-	-	-	-	-	481 976
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2023г.	177 729	-	-	-	-	-	-	644
	5581	за 2022г.	177 595	-	-	-	-	-	-	177 729
	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2023г.	882	-	-	-	-	-	-	730
	5583	за 2022г.	1 289	-	-	-	-	-	-	882
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	284 546	-	-	-	-	-	-	98 465
	5585	за 2022г.	168 930	-	-	-	-	-	-	284 546
авансы полученные	5566	за 2023г.	17 377	-	-	-	-	-	-	399
	5586	за 2022г.	17 377	-	-	-	-	-	-	17 377
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
расчеты по налогам и взносам	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	482 327	-	-	-	-	X	X	145 212
Итого	5570	за 2022г.	389 390	-	-	-	-	-	-	482 327

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 723	3 369
Расходы на оплату труда	5620	52 418	57 238
Отчисления на социальные нужды	5630	8 666	9 650
Амортизация	5640	6 110	8 906
Прочие затраты	5650	20 269	18 699
Итого по элементам	5660	89 186	97 862
Фактическая себестоимость проданных активов	5665	179 502	2936
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	268 688	100 798

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель
Аппеснин Алексей
Юрьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

Limited Liability Company
01 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	9 360	9 360
в том числе:				
по договору об ипотеке с ООО "Стрела плюс" обеспечение обязательств ООО "Восток-Поликом" по договору займа №14-15-СМК от 11.12.15	5801	-	9 360	9 360
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

См. CAPITAL
Limited Liability Company
г. Красноярск

Общественной ответственности

Руководитель

Аплеснин Алексей Юрьевич

(подпись)

SM. CAPITAL

16/11/2024

22636070210 ИИН

01 апреля 2024 г.

(расшифровка подписи)



ООО «СМ. КАПИТАЛ»: Россия, 660064, г. Красноярск,
ул. Навигационная, д. 7, пом. 221, ком. 73; телефон: (391) 228-70-97
ОГРН 1152468010210, ИНН/КПП 2464117891/246401001,
р/с 40702810900000000844 в Филиале ООО «Экспобанк» в
г. Новосибирске, к/с 30101810450040000861, БИК 045004861

« » 200 г. №

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. по ООО «СМ. КАПИТАЛ».

01.04.2024 г.

1. Информация об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «СМ. КАПИТАЛ» (сокращенное наименование – ООО «СМ. КАПИТАЛ») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю 06.03.2015г. за основным государственным регистрационным номером 1152468010210.

Место нахождения общества в отчетном периоде:

- Российская Федерация, 660093, Красноярский край, Красноярск г, Навигационная ул, дом № 7, помещение 221, комната 73 — с 06.03.2015 г. до окончания отчетного периода.

Филиалы и обособленные подразделения общества в отчетном периоде:

- обособленное подразделение ООО «СМ. КАПИТАЛ» отделение в городе Москве по адресу: Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, 29, стр.2 – с 06.03.2015 до окончания отчетного периода.

- Обособленное подразделение ООО «СМ.КАПИТАЛ» отделение в городе Новосибирске по адресу: Российская Федерация, Новосибирская область г. Новосибирск, ул. 2-я Ракитная, здание 134/2 – с 31.03.2022 г. до 02.08.2023 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ выдано за номером серия 24 № 006270595 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №22 по Красноярскому краю 06.03.15, присвоен ИНН/КПП 2464117891 / 246401001.

ООО «СМ. КАПИТАЛ» создано в результате реорганизации в форме преобразования ЗАО «СМ. КАПИТАЛ» (ОГРН 1077762950803).

С 06 марта 2015 г ООО «СМ. КАПИТАЛ» стал правопреемником ЗАО «СМ. КАПИТАЛ» по всем его правам и обязанностям.

Уставный капитал Общества на начало отчетного периода составил 138 443 956 рублей, на конец отчетного периода 138 443 956 рублей.

Добавочный капитал на начало отчетного периода составлял 77 978 749,00 рублей, на конец отчетного периода 77 978 749,00 рублей.

Размер собственной доли, принадлежащей Обществу на конец отчетного периода составил 90 438 705,00 рублей.

Единоличный исполнительный орган общества –

Генеральный директор Аплеснин Алексей Юрьевич – с 16.05.2018 по 15.05.2024.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности не применяется в связи с планируемой процедурой реорганизации в форме слияния.

2. Краткая характеристика деятельности Общества, расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

Основными видами деятельности общества, предусмотренными Уставом являются:

- финансовое посредничество,
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления,
- исследование конъюнктуры рынка,
- деятельность по изучению общественного мнения,
- деятельность в области права,
- деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями
- осуществление иных видов деятельности, не противоречащих действующему законодательству.

Данные об объемах реализации продукции (товаров, работ, услуг) по видам деятельности.

За 2023 г. организация получила убыток по обычным видам деятельности в размере 85 885 тыс. руб.

Выручка от реализации по обычным видам деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах) составила:

Вид деятельности	Сумма выручки, тыс.руб.	Сумма НДС, тыс.руб.	Сумма без НДС, тыс.руб.
Реализация долей в УК	182 500	Без НДС	182 500
Реализация товаров	364	61	303
Итого	182 864	61	182 803

Сумма управленческих расходов составила 89 186 тыс.руб., убыток от продаж 85 885 тыс.руб.

Данные о прочих доходах и расходах (строки 2320, 2330, 2340, 2350 отчета о финансовых результатах).

За 2023 г. год сумма прочих доходов составила 187 881 тыс.руб., в том числе:

- проценты к получению (строка 2320) – 10 319 тыс.руб.

- прочие доходы (строка 2340) – 177 562 тыс.руб.

За 2023 г. сумма прочих расходов составила 153 119 тыс.руб., в том числе:

- проценты к уплате (строка 2330) – 3 942 тыс.руб.

- прочие расходы (строка 2350) – 149 177 тыс.руб.

За 2023 г. сальдо прочих доходов и расходов составляет прибыль в размере 34 762 тыс.руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов, показанных по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах:

Статья	Прочие доходы и расходы, тыс. руб.	
	доходы	расходы
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	24 008	23 962
Курсовые разницы (переоценка валютных остатков)	1 490	242
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		6
Доходы и расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	70 323	70 323
Доходы и расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	2 033	2 033
Доходы и расходы, связанные с реализацией ОС	1 550	801
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	2 150	
Прочие доходы и расходы	3	241

Прочие услуги кредитных учреждений		189
Резерв по сомнительным долгам	523	14
Резерв под обесценение финансовых вложений	1 481	51 365
Списание кредиторской задолженности	74 000	
Процентные расходы по аренде		1
Проценты по долговым обязательствам		3 941
Проценты к получению	10 320	0
Прибыли и убытки прошлых лет		1
Итого	187 881	153 119

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сомнительная дебиторская задолженность выявляется по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Сомнительная дебиторская задолженность подразделяется на 3 группы в зависимости от периода просрочки и наличия акта сверки расчетов:

- 1) Период просрочки составляет 3 месяца и более (коэффициент 1)
- 2) Период просрочки составляет до 3 месяцев, задолженность не подтверждена актом сверки (коэффициент 0,5)
- 3) Период просрочки составляет до 3 месяцев, задолженность подтверждена актом сверки (коэффициент 0,1).

Комиссией по работе с дебиторской задолженностью производится оценка вероятности погашения долга по сомнительной дебиторской задолженности в зависимости от обстоятельств работы с должником и его состояния:

- низкая вероятность (коэффициент 0,8 – 1,0)
- средняя вероятность (коэффициент 0,1 – 0,7)
- высокая вероятность (коэффициент 0)

Расчет резерва по сомнительным долгам производится в зависимости от группы и вероятности погашения долга с применением к сумме задолженности соответствующих коэффициентов.

Резерв формируется в следующем порядке:

- на конец года проводится инвентаризация состава дебиторской задолженности;
- резерв начисляется по каждому сомнительному дебитору в отдельности.

По итогам 2023 года начислен резерв в размере 14 тыс. руб.

Расшифровка существенных показателей бухгалтерского баланса, не приведенных в пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Заемные средства

Расшифровка существенной задолженности по договорам займа:

№	Вид задолженности. Заемщики, задолженность которых превышает 5% от показателя.	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2022, тыс. руб.
1	Заемные средства (долгосрочные обязательства), в том числе:		43 857	0
	Займ от физического лица	21.01.2027	43 857	0

№	Вид задолженности. Заемщики, задолженность которых превышает 5% от показателя.	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2022, тыс. руб.
2	Заемные средства (краткосрочные обязательства), в том числе:		98 465	284 546
	АО «Биопрорыв»	01.12.2023		155 906
	ООО «Легион»	30.06.2023		2 000
	ООО «Легион»	30.06.2023		5 000
	ООО «Легион»	30.06.2023		3 000
	ООО «Легион»	30.06.2023		3 000
	Займы от физических лиц	30.09.2024	98 465	62 430
	ООО «Ипотерра»	31.12.2023		53 210
	Итого:		98 465	284 546

Раскрытие информации о расчете налога на прибыль.

Сумма убытка по бухгалтерскому учету до налогообложения составила 51 123 тыс. руб.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль составила 10 225 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил (-362) тыс. руб.

Текщий налог на прибыль составил (-73) тыс. руб.

Убыток составил 51 558 тыс. руб.

3. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать значительное влияние на деятельность Общества на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны/занимаемая должность	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Аплеснин Алексей Юрьевич - Генеральный директор Общества	- лицо оказывает значительное влияние на деятельность Общества и является аффилированным лицом Общества
2	Общество с ограниченной ответственностью «ИПОТЕРРА»	- лицо контролирует и является аффилированным лицом Общества
3	Котов Павел Иванович	- лицо контролирует Общество: является бенефициарным владельцем (п.7, ст.6.1. 115-ФЗ) и аффилированным лицом Общества

Перечень субъектов, на которые Общество оказывает значительное влияние, либо контролируемых Обществом на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Акционерное общество «Биопрорыв»	- Общество оказывает значительное влияние на деятельность субъекта и является аффилированным лицом Общества

3.1. Виды операций со связанными сторонами в период связанности:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны / Вид операции, договора со связанной стороной	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: (+) – дебиторская задолженность , (-) – кредиторская задолженность тыс.руб.	Сумма операции, тыс.руб.		Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (+) – дебиторская задолженность , (-) – кредиторская задолженность тыс.руб.
			Увелич. обязательс тв связанной стороны, (дебет)	Погашение обязательс тв связанной стороны, (кредит)	
1	2	3	4	5	6
1	Общество с ограниченной ответственностью «ИПОТЕРРА»	-	114 211	114 211	-
	Уступка прав требования	-	114 211	114 211	-
2	АО «Биопорыв»	- 172 505	-	172 505	-
	Операции по приобретению ценных бумаг	- 16 599	-	16 599	-
	Операции по договору займа	- 155 906	180	155 906	-
3	Котов Павел Иванович	-	172 465	74 000	- 98 465
	Операции по приобретению ценных бумаг	-	16 599	16 599	-
	Операции по договору займа	-	155 866	57 401	- 98 465

3.2. Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, состоит из краткосрочных вознаграждений и составляет следующие суммы:

- начислена оплата труда – 9 979,00 тыс.руб.
- удержан НДФЛ с начисленной оплаты труда – 1 123,0 тыс.руб.
- предполагаемый доход на 2024 год – 1 103,0 тыс.руб

Выплата долгосрочных вознаграждений не предусмотрена

4. Информация о численности работников.

Среднесписочная численность работников ООО «СМ. КАПИТАЛ» за 2023 г составила 21 человек.

Численность работников на 31.12.23 составила 29 человек.

5. Информация об учетной политике

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Положением об учетной политике ООО «СМ. КАПИТАЛ», утвержденным приказом генерального директора.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием автоматизированной системы учета 1С:Предприятие 8.3.

Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский и налоговый учет, составление отчетности осуществляется специализированной организацией на основании договора на оказание бухгалтерских услуг. Должность главного бухгалтера отсутствует.

При выбытии, материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Стоимостной критерий для принятия объектов в состав основных средств определен в размере 100 000 рублей. Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1, в следующем порядке:

- 1 группа – 13 месяцев
- 2 группа – 25 месяцев
- 3 группа – 37 месяцев
- 4 группа – 61 месяц

- 5 группа – 85 месяцев
- 6 группа – 121 месяц
- 7 группа – 181 месяц
- 8 группа – 241 месяц
- 9 группа – 301 месяц
- 10 группа – 361 месяц

Сумма расходов, связанных с обычными видами деятельности предприятия, непосредственно связанная с этими видами деятельности, включается в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Управленческие расходы в течение месяца собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно полностью включаются в состав управленческих расходов отчетного периода.

Доходы от реализации определяются по методу начисления, т.е. в момент перехода права собственности на реализуемые активы.

В составе доходов от обычных видов деятельности на счете 90.01 «Выручка» учитываются доходы, определенные в ПБУ 9/99 «Доходы организации» как доходы от обычных видов деятельности, а также доходы от сдачи имущества в аренду и доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций и в паевых инвестиционных фондах.

При выбытии акций, облигаций, инвестиционных паев их стоимость определяется по методу ФИФО. При выбытии прочих финансовых вложений, стоимость выбывающего объекта финансовых вложений определяется по стоимости единицы.

При приобретении материальных ценностей, работ, услуг, непосредственно связанных с обычными видами деятельности по операциям, облагаемых НДС и отражаемых по дебету счета 20 «Основное производство», суммы входного НДС полностью принимаются к вычету.

При приобретении материальных ценностей, работ, услуг для управленческих нужд распределение сумм входного НДС между деятельностью, облагаемой и необлагаемой НДС производится пропорционально стоимости отгруженных товаров (работ, услуг).

Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль исчисляются в порядке, установленном аб.3-6 п.2 ст.286 НК РФ.

Переоценка основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета не производится. В соответствии со статьей 266 НК РФ резерв по сомнительным долгам не создается.

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год были осуществлены следующие операции:

- выдан денежный заем по договору беспроцентного денежного займа №1-24-СМК от 12.01.2024г. с ООО «ИПОТЕРРА» на сумму 62 950,00 тыс. руб. Дата возврата займа – 12.01.2027 г.

В целях структурной оптимизации управленческой и хозяйственной деятельности участниками Общества было принято решение о начале процедуры реорганизации ООО «СМ. КАПИТАЛ» в форме слияния ООО «СМ. КАПИТАЛ» и ООО «ИПОТЕРРА» (ОГРН 1152468005800) и создания нового общества с ограниченной ответственностью - Протокол внеочередного общего собрания участников ООО "СМ. КАПИТАЛ" б/н от 29 февраля 2024 года.

Планируемая дата завершения процедуры реорганизации – июнь – июль 2024 г.

Мы не ожидаем досрочного истребования обязательств в соответствии с п.2 ст.60 ГК РФ.

С 31 декабря 2023 года и до момента представления бухгалтерской отчетности:

- Мы не привлекали новых заемных средств и не заключали договоров поручительства;
- Мы не осуществляли увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, например, выпуск новых акций или облигаций;
- У нас не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения;
- У нас не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами;
- Мы не производили и не планировали каких-либо необычных бухгалтерских корректировок;
- У нас не происходило каких-либо событий, влияющих на возмещаемость активов;
- У нас отсутствуют события после отчетной даты, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики.

Генеральный директор



А.Ю. Аплеснин