

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД
ООО «СПЕЦМОНТАЖГРУПП»**

Оглавление

1. Общие сведения	3
2. Информация об органах управления.....	5
3. Информация о годовой отчетности.....	5
4. Информация об основных положениях учетной политики	5
5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	7
6. Информация о связанных сторонах	14
7. Операции со связанными сторонами	14
8. Иные сведения.....	15

Настоящим ООО «СПЕЦМОНТАЖГРУПП», далее по тексту Общество, в лице Генерального директора Бекасова В.В., действующего на основании Устава, представляет пояснения к годовой бухгалтерской отчетности с целью раскрытия, по правилам российских стандартов, информации к существенным показателям, отраженным в бухгалтерском балансе и отчете о целевом использовании средств, включая информацию о существенных аспектах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год, необходимой пользователям данной отчетности для реальной оценки финансового положения, изменений в финансовом положении и учетной политики.

1. Общие сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦМОНТАЖГРУПП»
Краткое наименование организации	ООО «СПЕЦМОНТАЖГРУПП»
ИНН/КПП	7728442448 /772801001
ОГРН, дата регистрации	1187746770012, 22.08.2018 г.
Юридический и почтовый адрес	117246, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Черемушки, проезд Научный, дом 17, этаж 14, офис 34
Организационно-правовая форма по ОКОПФ	Код 12300 Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности по ОКФС	Код 16, Частная собственность
Основной вид деятельности по ОКВЭД	09.10.2 Предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек
Дата создания	22.08.2018
Среднесписочная численность человек	127
Открытые счета	<i>Расчетный счет в рублях № 40702810000000076271, БАНК ГПБ (АО)</i> <i>Расчетный счет в рублях № 40702810100000034113, БАНК ГПБ (АО)</i> <i>Расчетный счет в рублях № 40702810200000030499, БАНК ГПБ (АО)</i> <i>Расчетный счет в долларах № 407028102000000107063, БАНК ГПБ (АО)</i> <i>Расчетный счет в долларах № 407028102000000140732, БАНК ГПБ (АО)</i> <i>Расчетный счет в евро № 407028103000000143888, БАНК ГПБ (АО)</i>

	Расчетный счет в евро № 40702810301300040257, АО "АЛЬФА-БАНК"
	Расчетный счет в юанях № 40702810400000143885, БАНК ГПБ (АО)
	Расчетный счет в юанях № 40702810500000030500, БАНК ГПБ (АО)
	Расчетный счет в юанях № 40702810500000034111, БАНК ГПБ (АО)
	Расчетный счет в юанях № 40702810500000074540, БАНК ГПБ (АО)
	Расчетный счет в юанях № 407028105000000141622, БАНК ГПБ (АО)
	Расчетный счет в юанях № 407028105000000143879, БАНК ГПБ (АО)
	Расчетный счет в юанях № 40702810538000200515, ПАО СБЕРБАНК
	Расчетный счет в юанях № 40702810600000029411, БАНК ГПБ (АО)
	Расчетный счет в юанях № 40702810600000040953, БАНК ГПБ (АО)
	Расчетный счет в юанях № 407028106000000114944, БАНК ГПБ (АО)
	Расчетный счет в юанях № 407028106000000146983, БАНК ГПБ (АО)
	Расчетный счет в юанях № 40702810700000030494, БАНК ГПБ (АО)
	Расчетный счет в юанях № 40702810800000034112, БАНК ГПБ (АО)
	Расчетный счет в юанях № 40702810800000040876, БАНК ГПБ (АО)
	Расчетный счет в юанях № 40702810900000074962, БАНК ГПБ (АО)
	Расчетный счет в юанях № 407028109000000143880, БАНК ГПБ (АО)
Филиалы и представления	Обособленное подразделение в поселке Бованенково
	Обособленное подразделение в городе Когалыме
	Обособленное подразделение в городе Усинске
	ОП Харьягинское

2. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- высший орган управления Общества - единственный участник;
- единоличный исполнительный орган- генеральный директор.

Генеральный директор – Бекасов Виталий Владимирович.

3. Информация о годовой отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, с соблюдением всех установленных требований и допущений, включая допущение о непрерывности деятельности Общества.

Годовая отчетность представлена следующими формами:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Приложения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с приложениями.

4. Информация об основных положениях учетной политики

Организация учетной работы

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и хранения документов возложена на Генерального директора Общества.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется специализированной организацией на основании заключенного договора.

Бухгалтерский учет организован на основании Учетной политики, утвержденной приказом №1 от 28.12.2022.

В текущем году вносились изменения в учетную политику в части формирования оценочного обязательства по выплате отпускных.

О способах оценки материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средневзвешенной стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отношении запасов не создавался.

Порядок признания выручки и прочих доходов Общества

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от реализации выполненных работ с использованием метода начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продаж признается в разрезе номенклатурных групп.

Порядок признания расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Подходы, используемые для определения денежных эквивалентов от других финансовых вложений; классификация денежных потоков, не оговоренных в ПБУ: для пересчета в рубли и для свернутого представления денежных потоков

- о подходах для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений – выданные беспроцентные займы отражаются в составе денежных потоков по текущим операциям развернуто - по строкам «прочие платежи», возврат тела займа по строке «прочие поступления»

- о подходах для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте – движение денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается по курсу, действующему на отчетную дату

- о подходах для свернутого представления денежных потоков. Свернуто отражаются суммы НДС - в части входного налога, уплаченного поставщикам, налога, поступившего в составе платежей от покупателей, налога, подлежащего уплате в бюджет.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство в части суммы причитающихся отпускных за ежегодный оплачиваемый отпуск по трудовым договорам, включая суммы начисленных страховых взносов, с учетом предельной величины годового дохода, являющегося базой для их исчисления и отражает в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику отдельно как произведение среднедневного заработка и остатка отпуска на конец отчетного периода.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Размер признанного оценочного обязательства по причитающимся отпускам проверяется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, исходя из остатка неиспользованных отпусков сотрудников, и корректируется в случае необходимости.

Резерв по сомнительным долгам

Общество признает резерв по сомнительным долгам по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена в срок.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия, периода просрочки и иных обстоятельств.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях у Общества отсутствовали.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1 Основные средства (Строка 1150 Баланса)

(тыс. руб.)

Отчетная дата	2023 год	2022 год	2021 год
Остаток на 31.12	183 123	23 217	11 030
Поступило	173 005	6 340	1 551
В том числе ППА	157 037	11 358	0
Амортизация	(27 467)	(14 368)	(11 095)
В том числе ППА	(8 551)	0	0

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб., используемое в качестве труда для производства работ или для управления организацией.

Начисление амортизации осуществляется следующим образом:

- Линейным методом;
- 100% начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, по всем объектам, принятым в эксплуатацию до 100 000 руб.

По состоянию на 31.12.2023 в состав основных средств включены стоимость оборудования, арендуемого по договорам финансовой аренды; суммы договоров долгосрочной (свыше 11 месяцев) операционной аренды. По окончании каждого договора финансовой аренды к Обществу переходит право собственности на арендованное имущество.

Согласно учетной политике переоценка основных средств не производится.

5.2 Отложенные налоговые активы (Строка 1180 Баланса)

(тыс. руб.)

Отчетная дата	2023 год	2022 год	2021 год
Остаток на 31.12	38 518	0	193
Поступило	47 365	14 125	21 219
В т.ч. арендные обязательства	38 464	-	-
Выбыло	(8 848)	(14 318)	(22 158)
В т.ч. арендные обязательства	0	-	-

По состоянию на 31.12.23 отложенные налоговые обязательства состоят из арендных обязательств, возникших на основании заключенных договоров финансовой и операционной аренды.

5.3 Материально-производственные запасы (Строка 1210 Баланса)

(тыс. руб.)

Отчетная дата	2023 год	2022 год	2021 год
Остаток запасов на 31.12, в том числе:	33 746	37 473	21 750
Материалы для управленческих целей	460	1 304	429
Топливо	127	736	1 212
Материалы для производственных целей	17 486	23 688	3 898
Инвентарь, инструменты	6 146	8 134	12 123
СИЗ	7 298	3 612	4 054
НЗП	2 230	-	-
Поступило запасов	82 149	79 888	50 653
Выбыло запасов	(88 106)	(64 165)	(37 223)

В соответствии с учетной политикой учитываются в составе материальных запасов:

- используемые в качестве сырья и материалов при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд;
- предназначенные для продажи (готовая продукция, товары);
- используемые в рекламных целях.

Списание материальных запасов производится по средней фактической стоимости.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой по среднeperиодической цене. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создается.

На 31.12.23 в составе запасов учтены затраты на незавершенное строительство.

5.4 Информация об отдельных видах дебиторской задолженности (статья 1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 табличных пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

(тыс. руб.)

Вид задолженности	Размер дебиторской задолженности на 31.12.2023г, тыс.руб..	Размер дебиторской задолженности на 31.12.2022г, тыс.руб..	Размер дебиторской задолженности на 31.12.2021г, тыс.руб..
Дебиторская задолженность	1230	276 856	367 798
в том числе:			134 290
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	53 348	5 584
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"ИНН 7702390587		49 086	0
ООО АЦ "НЭКС" ИНН 8602236520		551	0
ИП Нурлыгаянов Ильдар Рашитович ИНН 026414001309		0	2 000
ООО "ПАРТНЕРЫ НОЯБРЬСК" ИНН 8905039143		0	463
ООО "ПОЛАР" ИНН 8902011414		419	333
ООО "РУВМР" ИНН 9723113972		0	0
ИП Сайфулин Камиль Равильевич ИНН 771913578566		0	530
ООО "СПЕЦСТРОЙ" ИНН 8911028171		0	0
ООО "СПЕКТРАНССТРОЙ" ИНН 8602295571		0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	114 880	328 771
ООО "ГАЗПРОМ БУРЕНИЕ" ИНН 5003026493		112 841	237 030
ООО "ССТ" ИНН 7743342180		0	58 548
Общество с ограниченной ответственностью "Буровая компания "Евразия" ИНН 8608049090		2 039	0
Расчеты по налогам и сборам	12303	79 788	24 240
Налог на прибыль		79 788	24 240
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	6 435	38
Расчеты с подотчетными лицами	12306	662	321
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	17 569	8 153
Бекасов Виталий Владимирович		15 669	8 153

Юсупов Джамал Мухтарович		1 900	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	431	558	195
Расчеты по исполнительным листам		43	0	0
Физ. Лица по договорам ГПХ		240	298	0
Прочие				195
Расходы будущих периодов	12310	3 743	133	-

Сомнительная и просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 отсутствует.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» по строке 5513 «Прочая» отражены следующие виды дебиторской задолженности:

(тыс.руб.)			
Отчетная дата	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Строка 5513 «Прочая», всего	108 628	33 443	3 130
В том числе:			
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	80 412	24 240	2 911
Расчеты по обязательному социальному страхованию	6 378	38	-
Выданные беспроцентные займы	17 569	8 153	-
Прочие дебиторы	4 269	1 012	219

5.5 Денежные средства (статья 1250 Баланса):

(тыс.руб.)			
Отчетная дата	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Денежные средства всего,	27 055	127 737	38 574
в том числе:			
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на расчетном счете	27 055	127 737	38 574

5.6. Информация об отдельных видах кредиторской задолженности (статья 1520 Баланса) и прочих обязательствах (статьи 1450 и 1550 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличных пояснениях. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 табличных пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

(тыс.руб.)			
Вид задолженности	Размер кредиторской задолженности на 31.12.2023 г., тыс.руб.	Размер кредиторской задолженности на 31.12.2022г., тыс.руб..	Размер кредиторской задолженности на 31.12.2021г., тыс.руб..

Итого (по стр.1520 ББ)	142 289	334 502	88 352
Задолженность поставщиков и подрядчиков	116 501	291 697	60 019
ООО "РУВМР" ИНН 9723113972	37 566	126 557	0
ООО "СПЕЦТРАНСГРУПП" ИНН 7728829621	71 619	113 302	13 652
ООО "ТК "ДЕЛЬТА" ИНН 4345425019	0	0	15 378
ООО "СПЕЦТРАНС-СЕВЕР" ИНН 0264072618	219	6 525	19 004
Задолженность покупателей	0	0	4 500
ООО "СПЕЦТРАНСГРУПП" ИНН 7728829621	0	0	4 500
Задолженность по налогам	16 699	31 987	17 924
НДС	8 038	30 629	16 854
Задолженность сотрудников организации	5 676	4 960	3 898
Задолженность по зарплате	5 676	4 960	3 898

В составе прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств отражены арендные (лизинговые) обязательства:

(тыс.руб.)

<i>Вид задолженности</i>	<i>Размер кредиторской задолженности на 31.12.2023 г., тыс.руб.</i>	<i>Размер кредиторской задолженности на 31.12.2022г., тыс.руб..</i>	<i>Размер кредиторской задолженности на 31.12.2021г., тыс.руб..</i>
Арендные обязательства, подлежащие погашению по истечению 12 месяцев после отчетной даты (стр.1450 «Прочие обязательства (долгосрочные)»	96 648	58 186	-
Арендные обязательства, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр.1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные)»	58 186	4 763	-

При внесении корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2023 год был произведен пересчет прав пользования активами с соответствующим пересчетом арендных обязательств:

(тыс.руб.)

Строка баланса	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма после корректировок	Комментарий
На 31 декабря 2023 года				
1450 прочие обязательства (долгосрочные)	156 814	(60 166)	36 482	произведен пересчет ППА и выделена краткосрочная часть арендных обязательств
1550 прочие обязательства (краткосрочные)	0	58 186	58 186	выделена краткосрочная часть арендных обязательств
На 31 декабря 2022 года				
1450 прочие обязательства (долгосрочные)	0	6 595	6 595	произведен пересчет ППА и выделена краткосрочная часть

Строка баланса	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма после корректировок	Комментарий
				арендных обязательств
1550 прочие обязательства (краткосрочные)	0	4 763	4 763	выделена краткосрочная часть арендных обязательств

5.7 Расчеты по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса)							
Виды активов	На 31.12.2023	Поступление Дт	Выбытие Кт	На 31.12.2022	Поступление Дт	Выбытие Кт	На 31.12.2021
Отложенные налоговые активы	38 518	47 365	8 848	0	14 125	14 318	193
<i>В том числе существенный размер отложенных налоговых активов по видам активов, превышающий 5% размер показателя отложенных налоговых активов:</i>							
ОНА по признанию в расходах стоимости основных средств	38 518	47 365	-	-	-	-	-
ОНА по оценочным обязательствам по предстоящим отпускам	-	-	-	-	-	-	-

Отложенные налоговые обязательства (стр.1420 Баланса):

Виды обязательств	На 31.12.2023	Поступление Кт	Выбытие Дт	На 31.12.2022	Поступление Кт	Выбытие Дт	На 31.12.2021
Отложенные налоговые обязательства	38 883	38 863	45	65	0	85	1510
<i>В том числе существенный размер отложенных налоговых обязательств по видам обязательств, превышающий 5% размер показателя отложенных налоговых обязательств:</i>							
ОНО по основным средствам (не амортизируемое имущество в НУ, разные СПИ)	31 428	31 408	45	65	0	85	151
Проценты по обязательствам	7 447	7 447	-	-	-	-	-

Наименование показателей	31.12.2023	31.12.2022
Прибыль (убыток) до налогообложения	84 324	203 828
Налог на прибыль	(19 506)	(41 033)
текущий налог на прибыль	(19 207)	(40 867)

отложенный налог на прибыль	(299)	(167)
Прочее	(6)	(94)

5.8 Информация о доходах и расходах Общества, учете расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 4/99, 9/99, 10/99).

В 2023 году финансовый результат деятельности, отраженный в Отчете о финансовых результатах (ОФР), сформировался исходя из следующих доходов и расходов:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Выручка	995 179	1 605 576
Себестоимость продаж	(834 038)	(1 346 612)
Валовая прибыль (убыток)	161 141	258 964
Управленческие расходы	(66 829)	(50 045)
Прибыль (убыток) от продаж	94 312	208 919
Проценты к получению	689	-
Проценты к уплате	(5 797)	(7 251)
Прочие доходы	4 523	4 415
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	2 462
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	1 257
Штрафы, пени, неустойки к получению	1 658	500
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	20	-
Прочие внереализационные доходы	2 845	196
Прочие расходы	(9 403)	(2 255)
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	(319)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	(3)
Расходы на услуги банков	(795)	(429)
Прочие операционные расходы	-	-
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(2 693)	(1 064)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	(45)	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(239)	(137)
Прочие внереализационные расходы	(5 506)	(280)
Прочие косвенные расходы	(125)	(23)
Прибыль (убыток) до налогообложения	84 324	203 828
Налог на прибыль	(19 506)	(41 033)
в том числе:		
текущий налог на прибыль	(19 207)	(40 867)
отложенный налог на прибыль	(299)	(167)
Прочее	(6)	(94)
Чистая прибыль (убыток)	64 812	162 701

(тыс. руб.)

5.9 Нераспределенная прибыль (статья 1370 Баланса)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Нераспределенная прибыль	165 979	183 402	20 701

Показатель чистой прибыли на отчетную дату 31.12.2023 год представляет собой сальдированную сумму чистой прибыли, подлежащей распределению по итогам 2023 года, в размере 165 979 тыс. руб., нераспределенной прибыли предыдущих периодов за минусом начисленных дивидендов.

Утверждение результатов деятельности, распределении прибыли (убытка), выплаты дивидендов будет решаться на собрании Участников ООО «СМГ». Дата указанного события на момент подписания Пояснений не определена.

5.10 Оценочное обязательство (статья 1540 Баланса)

(тыс. руб.)

Отчетная дата	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Оценочное обязательство по предстоящим выплатам по очередным отпускам	14 452	20 467	989

6. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество Связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1	Бекасов Виталий Владимирович	Генеральный директор (участник Общества)	30.03.2021	5
2	Вицко Николай Алексеевич	Участник Общества	30.03.2021	95

7. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде Общество проводило следующие операции со связанными сторонами:

- Привлечение краткосрочных займов

- Начисление и выплата премии;
- Начисление и выплата заработной платы;
- Начисление и выплата дивидендов;
- Начисление и выплата процентов по займу;
- Начисление и выплата по договору аренды транспортного средства.

Начисления Бекасову В.В.	Объем завершенных операций 2023 года (тыс. руб.)	Объем завершенных операций 2022 года (тыс. руб.)
Дивиденды	4 112	0
Начисление процентов по займу	0	0
Выдано займов	17 834	12 653
Заработная плата	10 337	
Страховые взносы	1 408	

Начисления Вицко Н.А.	Объем завершенных операций 2023 года (тыс. руб.)	Объем завершенных операций 2022 года (тыс. руб.)
Дивиденды	78 124	0

8. Иные сведения

8.1. События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты за отчетный период для Общества не имели места.

8.2. Риски хозяйственной деятельности

В 2023 г. на деятельность организаций оказывало и продолжает оказывать не существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества,
- снижения доходов Общества не наблюдается,
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Общество не участвовало в совместной деятельности и не получало государственной помощи.

У Общества отсутствуют факты несоблюдения требований Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Вспышка новой коронавирусной инфекции COVID-19 не отразилась негативно на деятельности Общества.

ООО «СМГ» соблюдает законодательство о коррупции (Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ), в т. ч. постоянно обеспечивает принятие мер по предупреждению коррупции: не составляет неофициальную отчетность, не составляет поддельные документы, не подкупает должностных лиц.

Общество не является субъектом закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Операции с акциями, облигациями, векселями, займами и кредитами в 2022 году не проводились.

Бюджетные средства для финансирования не выделялись и не привлекались.

В связи с началом проведения Российской Федерацией военной специальной операции от 24.02.2022г. и введением рядом стран экономических санкций против РФ, нами было проанализировано влияние данных событий на непрерывность деятельности Общества. Проведенный анализ показал, что прямого влияния введенные санкции на деятельность Общество не оказывают, в частности:

- попавший под санкции банк АО "АЛЬФА-БАНК" обслуживает ООО "СМГ", но поскольку операций с иностранной валютой в течение 2023 года Общество не проводило, введенные санкции никак не повлияли на деятельность.

- само Общество не числится в каких-либо санкционных списках, и на него не введено никаких ограничений;

- рынками сбыта услуг Общества не являются иностранные государства.

9. Корректировка показателей в бухгалтерской (финансовой отчетности)

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год от «28» июня 2024 года является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2023 год от 22 марта 2024 года.

Произведен пересчет показателей строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса в связи с корректировкой состава и стоимости прав пользования активами (на 31.12.2023 произведено уменьшение балансовой стоимости на 26 827 тыс.руб., на 31.12.2022 признаны права пользования активами в размере 11 358 тыс.руб.).

В связи с корректировкой балансовой стоимости прав пользования активами произведен пересчет арендных обязательств (по строкам 1450 «Прочие обязательства (долгосрочные)» и 1550 «Прочие обязательства (краткосрочные)» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 и 31.12.2022, а также взаимосвязанных показателей отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (строки 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 и 31.12.2022).

В отчете о финансовых результатах за 2023 год произведен пересчет расходов от обычных видов деятельности (при корректировке прав пользования активами) и итоговый финансовый результат за 2023 год увеличен на 4 159 тыс.руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»).

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год включены табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

«28»июня 2024 г.

Бекасов В.В.