Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ССМ» за 2023 год

Санкт-Петербург «19» декабря 2024 года

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СпецСтройМонтаж»

Сокращенное наименование: ООО «ССМ»

Юридический и фактический адрес: 630004, Новосибирская обл., г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, ул. Ленина, д. 21/1, к. 1, офис 219.

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Симферополю 08.11.2014

Размер Уставного капитала ООО «ССМ» составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

ОГРН 1149102075980

ИНН/КПП 9102039758/540701001

ОКОПФ - 12300

ОКПО - 00727191

ОКТМО - 50701000

ОКВЭД – 43.29

Основные виды деятельности 43.29 «Производство прочих строительно-монтажных работ»

Среднесписочная численность работающих в 2023 году составляет 69 чел.

У Общества зарегистрированы обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

1. Обособленное подразделение Санкт-Петербург, адрес: 191186, Санкт-Петербург, Улица Большая Морская, дом 3-5, БЦ "Лидваль";
2. Обособленное подразделение Кытлым, Свердловская область, адрес: 624945, посёлок Кытлым Свердловской области, город Карпинск;
3. Обособленное подразделение Москва Новоданиловская, адрес: Москва, наб. Новоданиловская, з/у 12
4. Обособленное подразделение Новороссийск, адрес: Краснодарский край, муниципальное образование Новороссийск, «ПК «Шесхарис». ПП «Грушовая»;
5. Обособленное подразделение Нижний Новгород, адрес: Нижегородская обл., Нижний Новгород, Нижегородский район, ул. Гаршина, 40.

Единоличным исполнительным органом – Директором ООО «ССМ» является – Валерий Артурович Сухов. Полномочия директора установлены Решением единственного учредителя общества с ограниченной ответственностью «СпецСтройМонтаж» № 3/2020 от 21.12.2020 г. с продлением полномочий Решением 4/2023 от 21.12.2023 г.

Участниками общества являются – Яна Павловна Устинова (доля в УК – 100%).

Бухгалтерский учет в ООО «ССМ» ведется в соответствии с Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», действующими в Российской Федерации положениями (профессиональными стандартами) и нормативными актами по бухгалтерскому учету и Положением об Учетной политике, утвержденным Приказом ООО «ССМ» № 15-П от «31» декабря 2020 года. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с п. п. 4 п. 1 ст. 5 федерального закона № 307-ФЗ от 31.12.2008.

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на основании приказов директора №№ 1-ИВ-14-ИВ от «15» декабря 2022 года.

2. Основные положения учетной политики и характеристика деятельности общества по статьям баланса и отчета о финансовых результатах

2.1 Основные средства

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в рамках срока полезного использования применительно к объекту основных средств, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» для на основании приказа руководителя. В случае если объект основных средств не подлежит классификации в соответствии с данным Постановлением, срок его использования устанавливается комиссией общества исходя из его срока возможной фактической эксплуатации.

Основные средства принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, которые по ПБУ 6/01 относятся к основным средствам, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на издержки обращения в полной сумме в момент их отпуска в эксплуатацию. Контроль за их движением ведется на забалансовом счете МЦ.04.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2023 составила – 154 595 тыс. руб. По строке 1190 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражены авансы, выданные поставщикам в части приобретения внеоборотных активов (основных средств) в сумме 9 419 тыс. руб.; неоконченные капитальные вложения в сумме 12 387 тыс. руб.; прочие долгосрочные активы (расходы будущих периодов – банковские гарантии) – 7 885 тыс. руб., всего на сумму 29 691 тыс. руб.

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом всех понесенных затрат на его изготовление, приобретение). Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом - исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из: срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете организации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.3. Товарно-материальные ценности

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение и заготовление материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы».

На субсчетах 10.01 «Сырье и материалы», 10.03 «Топливо», 10.05 «Запасные части», 10.06 «Прочие материалы» учитывается наличие и движение: сырья и основных материалов, используемых в процессе выполнения работ и оказания услуг, образуя ее основу, или являющихся необходимыми компонентами при ее изготовлении; вспомогательных материалов, которые участвуют в производстве продукции или потребляются для хозяйственных нужд, технических целей, содействия производственному процессу; и т.п.

На субсчете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности», 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе», 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» учитывается наличие и движение инвентаря, инструментов, хозяйственных принадлежностей и других средств труда, которые включаются в состав средств в обороте, а также активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу и по другим параметрам относящиеся к основным средствам.

Оценка материально-производственных запасов, товаров, полуфабрикатов, готовой продукции производится при их выбытии по их фактической себестоимости.

Метод учета (калькулирования) затрат – позаказный.

На 31.12.2023 на балансе общества в составе статьи «Запасы» числятся:

- материалы на сумму 44 285 тыс. руб.
- незавершенное производство 13 566 тыс. руб.

2.4. Доходы и расходы

Доходами текущего (отчетного) периода являются доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

В отчетном периоде выручка от выполнения работ и оказания услуг составила 470287 тыс. руб. (строка 2110 отчета о финансовых результатах).

Аналитический учет выполняемых работ, оказываемых услуг ведётся по номенклатурным группам (заказам)

Прочие доходы отражаются на счете 91.1 «Прочие доходы».

Сумма прочих доходов по счету 91.1 за отчетный период составила – 60 879 тыс. руб. (строка 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе по статьям, превышающим 5% от общей суммы прочих доходов:

Показатели	тыс. руб.
Восстановление резерва на гарантийный ремонт и обслуживание	41 290
Вознаграждение по соглашению о коммерческих условиях сотрудничества	16 213
Реализация основных средств	2 250
Прочие расходы	1 126
ИТОГО:	60 879

Расходы текущего (отчетного) периода делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

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.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, списываются с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90.2.1 «Себестоимость продаж».

В отчетном периоде себестоимость продаж составила – 480 379 тыс. руб. (строка 2120 отчета о финансовых результатах).

Управленческие расходы учитываются на счёте 26 и списываются в дебет счёта 90.08 «Управленческие расходы» (директ-костинг). В отчетном периоде сумма этих расходов составила – 28 966 тыс. руб. в том числе по статьям, превышающим 5% от общей суммы расходов:

Показатели	тыс. руб.
Амортизация основных средств и нематериальных активов	5 194
Аренда основных средств, спецтехники, помещений	1 684
Оплата труда	15 649
Страховые взносы	2 717
Прочие	3 722
ИТОГО:	28 966

Аналитический учет управленческих расходов ведется в разрезе статей затрат: транспортные расходы, амортизация, расходы на страхование, информационные расходы, расходы на рекламу и прочее.

Прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».

Сумма прочих расходов по счету 91.02 «Прочие расходы» за отчетный период составила – 19 521 тыс. руб. (строка 2350 отчета о финансовых результатах), в том числе по статьям, превышающих 5% в общей сумме прочих расходов:

Показатели	тыс. руб.
Банковские гарантии	6 803
Расходы на консервацию основных средств	2 340
Реализация основных средств	1 140
Прочие расходы	9 238
ИТОГО:	19 521

На счете 97 «Расходы будущих периодов» учитываются следующие активы: неисключительные права на программы для ЭВМ, страховые полисы обязательного и добровольного страхования транспортных средств, банковские гарантии, прочие лицензии

и сертификаты. Остаток по счёту на 31.12.2023 г. – 8 333 тыс. руб.

Расходы будущих периодов, учтенные на счете 97 «Расходы будущих периодов», отражаются по статьям бухгалтерского баланса:

- расходы сроком списания менее 12 месяцев - по статье «Прочие оборотные активы» (в сумме 448 тыс. руб.),
- расходы сроком списания более 12 месяцев - по статье «Прочие внеоборотные активы» (в сумме 7 885 тыс. руб.).

2.5. Кредиты и займы, долгосрочные и краткосрочные обязательства

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

На 31.12.2023 числится краткосрочная задолженность по кредитным и заемным обязательствам в размере 16 675 тыс. руб. в том числе:

Кредитор	Номер договора займа	Срок погашения	Остаток задолженности на 31.12.2023 (тыс. руб.)
ООО "ГЕОДРУГ"	дог. займа от 11.04.2022	30.06.2024	3517
ООО "РТК"	Договор займа № 1 от 18.12.2023	17.12.2024	151
ООО "ТДКС"	1 от 19.09.2023	19.03.2024	3127
ООО "ТДКС"	2 от 21.09.2023	21.03.2024	1042
ООО "ТДКС"	3 от 14.11.2023	14.05.2024	1021
ООО "ТДКС"	4 от 15.12.2023	15.10.2024	1007
ООО "ТДКС"	5 от 20.12.2023	20.10.2024	3015
Устинова Яна Павловна	№ 6/2022 от 29.08.2022	31.03.2024	3770
ООО "МАСТИ-К"	А23 от 19.09.2022	31.12.2023	25
ИТОГО			16 675

На 31.12.2023 числится долгосрочная задолженность по кредитным и заемным обязательствам в размере 2 000 тыс. руб. по договору займа А23 от 19.09.2022 ООО «МАСТИ-К» по сроку погашения 31.12.2024.

Лизинговые обязательства общества отражены в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» в сумме 99 868 тыс. руб. и представлены в таблице:

№ п/п	Данные по раскрытию информации	1782/2022-ЮЛ-МСК от 06.12.2022, ООО "КВАЗАР ЛИЗИНГ"	1853/2023-ЮЛ-МСК от 02.08.2023, ООО "КВАЗАР ЛИЗИНГ"	2639КМ-ССМ/01/2023 от 24.04.2023, ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ"	2657КМ-ССМ/02/2023 от 02.05.2023, ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ"	2662КМ-ССМ/03/2023 от 10.05.2023, ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ"	4747/4871/ДЛ от 25.05.2023, ООО "СОБИ-ЛИЗИНГ"
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	аренда имущества	аренда имущества	аренда имущества	аренда имущества	аренда имущества	аренда имущества

2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	931	1226	253	1127	709	3314
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	абзац 1 п. 15 ФСБУ 25/2018	абзац 1 п. 15 ФСБУ 25/2018	абзац 1 п. 15 ФСБУ 25/2018	абзац 1 п. 15 ФСБУ 25/2018	абзац 1 п. 15 ФСБУ 25/2018	абзац 1 п. 15 ФСБУ 25/2018
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет	нет	нет	нет	нет	нет
5	Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	нет	нет	нет	нет	нет	нет
6	Затраты, связанные с улучшением предмета аренды и порядок их компенсации	нет	нет	нет	нет	нет	нет
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	нет	нет	нет	нет	нет	нет
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (например, соответствие определенным финансовым показателям)	нет	нет	нет	нет	нет	нет

9	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений	нет	нет	нет	нет	нет	нет
10	Факт использования арендатором права предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется	нет	нет	нет	нет	нет	нет
11	В отношении права пользования активом – информация к раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов, (основных средств, инвестиционной недвижимости)	оборудование (Экскаватор гусеничный XE180DN)	оборудование (Буровая установка Beretta WD2040)	транспортные средства	транспортные средства	транспортные средства	оборудование (Трехплунжерный насос высокого давления, мод.MP7)

12	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	нет	нет	нет	нет	нет	нет
13	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет	нет	нет	нет	нет	нет
14	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде, тыс. руб.	351	1926	нет	нет	нет	2220

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Организация учитывает предоставленные займы на счете 58 «Финансовые вложения», предоставленные займы работникам на счете 73 «Прочие расчеты с работниками». Начисленные проценты по предоставленным займам на счете 76, субсчет 03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам».

Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе: долгосрочных (либо краткосрочных) финансовых вложений.

2.7. Использование прибыли

Согласно Устава общество не может создавать резервный фонд.

В 2023 году принималось решение о выплате дивидендов за 2022 год единственному участнику общества в размере нераспределённой прибыли - 27 200 тыс. руб.

2.8. Налог на добавленную стоимость

В соответствии со ст. 167 НК РФ моментом определения налоговой базы по НДС становится наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки или день оплаты. Данный метод определения выручки от реализации распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

При применении обществом различных налоговых ставок налоговая база определяется отдельно по каждому виду товаров (работ, услуг), облагаемых по разным ставкам (ст. 153 НК РФ).

Общество осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

Обществом заключён договор на выполнение комплекса работ на объекте культурного наследия (Комплекс мукомольной мельницы торгового дома «Емельян Башкиров с сыновьями», Нижний Новгород) и получен аванс в сумме 4 300 тыс. руб., который не облагается НДС. Работы выполняются в 2024 году.

Кроме того Общество осуществляет выполнение строительно-монтажных работ, производственный цикл изготовления (выполнения, оказания), которых превышает шесть месяцев (по перечню, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 28.07.2006 № 468). При получении предоплаты (полной или частичной) в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), производственный цикл изготовления (выполнения, оказания) которых превышает шесть месяцев, налоговая база определяется на день отгрузки (передачи) таких товаров (работ, услуг).

В течении 2023 был получен и использован аванс по вышеуказанным работам в сумме 194 415 тыс. руб.

2.9. Налог на прибыль

Учет налога на прибыль ведется без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Налог на прибыль за 2023 год составил 263 тыс. руб.

Авансовые платежи по налогу уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 налога от прибыли прошлого квартала. Авансовые платежи исчисляются по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи) и ежемесячно в рамках этого квартала.

3. Чистые активы общества

Чистые активы ООО «ССМ» на 31.12.2023 составили 167 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

- участник общества – Яна Павловна Устинова

Конечным бенефициарным владельцем общества является единственный участник.

В 2023 году участнику общества были погашены займы в сумме 4 925 тыс. руб.,

выплачены проценты по займам в сумме – 253 тыс. руб. за вычетом удержанного НДФЛ.

Вознаграждение основного управленческого персонала составило – 4 833 тыс. руб., в том числе удержанный НДФЛ – 628 тыс. руб., страховые взносы, начисленные на вознаграждение – 624 тыс. руб.

5. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

Общество не формирует оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков.

По состоянию на отчетную дату Обществом не определено наличие каких-либо условных активов и обязательств, которые могли бы возникнуть в результате наступления (или не наступления) какого-либо события, не контролируемого организацией.

6. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на 31 декабря 2023 года. Официальный курс евро, установленный ЦБ РФ на 31.12.2023 составляет 99,1919 рублей за 1 евро и 89,6883 рублей за один доллар США.

Расчёты в валюте в 2023 отсутствовали.

7. Информация по сегментам

За отчетный период выручка по основным видам деятельности ООО «ССМ» составила 470 287 тыс. руб. (см. п. 2.4). Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность исключительно на территории Российской Федерации и не выделяет географических сегментов.

8. Государственная помощь

Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности

10. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не принимает участие в совместной деятельности.

11. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло существенных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Решение о распределении чистой прибыли за 2023 год на момент составления и подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности не принималось.

12. Информация по обязательствам, выданным и полученным

Общество имеет выданные обязательства на общую сумму 7 817 тыс. руб. и представлена в таблице:

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения (в т.ч. вид имущества, переданного в залог)	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (сумма поручительства, залоговая стоимость имущества), тыс. руб.	Оценка рисков неисполнения собственных обязательств Общества перед третьими лицами		Информация об активе, переданном в залог		
				2023	Вероятность	Сумма возможных штрафов, пеней, неустоек	Балансовая стоимость актива, тыс. руб. 2023	Превышение балансовой стоимости актива над величиной обязательства, которое им обеспечивается	Права, возможности и ограничения использования предмета залога Обществом
ДНП "ПЕТЕРГОФСКИЕ ДАЧИ"	приобретение земельного участка под постройку	залог земельного участка	фев.24	7630	Низкая		7 630	Не применимо	Не применимо
ООО "ЛИДВАЛЬ"	договор аренды недвижимости	обеспечительный платёж	бессрочный	122	Низкая		Не применимо	Не применимо	Не применимо
ООО "Корпорация Мелисса"	договор аренды недвижимости	обеспечительный платёж	дек.21	30	Низкая		Не применимо	Не применимо	Не применимо
ООО "РАЙДЕН САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	договор аренды транспортных средств	обеспечительный платёж	дек.23	11	Низкая		Не применимо	Не применимо	Не применимо
ЗАО "ТРУД"	договор аренды недвижимости	обеспечительный платёж	бессрочный	24	Низкая		Не применимо	Не применимо	Не применимо
Итого				**7817**					

13. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года, уплачиваются в составе арендных платежей.

14. Произведенные корректировки

В связи с исправлением ошибок, допущенных в бухгалтерской отчётности за 2023 год, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Исправление ошибок представлено в таблицах ниже.

Изменения в строки бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код	Первоначальная отчетность, тыс. руб.	Исправленная отчетность, тыс. руб.	Отклонение (+;-), тыс. руб.
Прочие внеоборотные активы	1190	49 665	29 691	-19 974
Запасы	1210	59 422	49 665	-1 571
Дебиторская задолженность	1230	54 722	56 251	1 530
Итого по активу баланса	1600			**-20 015**
Прочие долгосрочные обязательства	1450	119 842	77 655	-42 187
Кредиторская задолженность	1520	408 775	408 733	-41
Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	22 213	22 213
Итого по пассиву баланса	1700			**- 20 015**

Корректировки произведены:

- в части уменьшения показателей по строкам 1190 и 1450 бухгалтерского баланса на сумму НДС с лизинговых платежей в размере – 19 974 тыс. руб. (п.7, п. 14 ФСБУ 25/2018)

- в части уменьшения показателя по строке 1450 и увеличения показателя по строке 1550 в части сумм лизинговых платежей в размере 22 213 тыс. руб., подлежащих уплате лизингодателям в течение 12 месяцев после отчетной даты. (п.19 ПБУ 4/99)

Изменения в отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	Строка ОФР	Первоначальная отчетность, тыс. руб.	Исправленная отчетность, тыс. руб.	Отклонение (+;-), тыс. руб.
Себестоимость продаж	2120	478 808	480 379	- 1 571
Валовая прибыль	2100	-8 521	-10 092	- 1 571
Управленческие расходы	2220	28 994	28 966	28
Прибыль от продаж	2200	- 39 058	- 37 515	- 1 543
Прочие доходы	2340	59 336	60 879	1 543
Итого корректировки				**0**

Корректировки произведены:

- в части увеличения показателя по строке 2120 отчета о финансовых результатах и уменьшения показателя по строке 1210 бухгалтерского баланса на сумму - 1 571 тыс. руб. вследствие перераспределения затрат незавершенного производства и себестоимости продаж.

- в части увеличения показателя «прочие доходы» по строке 2340 отчета о финансовых результатах на 1 543 тыс. руб. вследствие уточнения (корректировки) дебиторской задолженности.

15. Прочая информация

В 2023 году деятельность Общества осуществлялась под влиянием комплекса 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.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

Общество не идентифицировало иных существенных фактов хозяйственной деятельности, произошедших после 31 декабря 2023 года, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2023 год.

Директор В.А. Сухов

Российская Федерация
ИНН 9102039758
Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦСТРОЙМОНТАЖ»
ОГРН 1149102075980
г. Новосибирск