

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год**

1. Сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Смарт Групп»

Сокращенное наименование: ООО «Смарт Групп»

ОГРН 1126658006200 (свидетельство о государственной регистрации серии 66 № 006898439 от 19.03.2012 г.)

ИНН 6658405720.

КПП 667901001

Общество состоит на учете в Межрайонной Инспекции ФНС России № 25 по Свердловской области (код 6679)

Юридический адрес: 620144, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Авиационная, дом 10, этаж 1

Основными видами деятельности ООО «Смарт Групп» являются:

Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.2).

Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию и достоверность бухгалтерской отчетности главный бухгалтер Нечаева Е.В.

Размер Уставного капитала составляет 10 000,00 руб.

Учредителем ООО «Смарт Групп» является **Шарунов А.Н. и бенефициарным владельцем.**

Информация об Аудиторе Общества: ООО «Листик и Партнеры» (ОГРН 1027402317920 ИНН 7447032686).

Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Филиалы и представительства Общества:

Головное подразделение. ООО «Смарт Групп»

Место нахождения: 620144, Российская Федерация, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Авиационная, дом 10, этаж 1.

Дата постановки на учет -19.03.2012г.

Обособленные подразделения:

- ОП Краснодар КПП231145001. Место нахождения: 350032, Краснодарский Край, г.Краснодар, х.Октябрьский, ул.Живописная. Дата создания – 29.07.2021г. Дата снятия с учета 10.09.2024г.

- ОП Ачитский КПП661945001. Место нахождения: 623230, Свердловская область, Ачитский район. Дата создания – 2019г. Дата снятия с учета 10.09.2024г.

- ОП Сарана КПП661945002. Место нахождения: 623310, Свердловская область, Красноуфимский г.о., Криулино с., ул. Советская, д.129. Дата создания – 24.09.2021г. Дата снятия с учета 10.09.2024г.

- ОП Кемеровское КПП420545001. Место нахождения: 650907, Кемеровская область - Кузбасс, Кемеровский г.о., г.Кемерово, ул.Пригородная, д.8А. Дата создания – 27.06.2022г. Дата снятия с учета 10.09.2024г.

- ОП Ивдельское КПП661745001. Место нахождения: 623310, Свердловская область, Ивдельский г.о., г.Ивдель, ул. Степана Горбунова д.24. Дата создания – 07.03.2023г. Дата снятия с учета 10.09.2024г.

- ОП Омск КПП550345002. Место нахождения: 644122, Омская область, Омский г.о., г.Омск, ул. Орджоникидзе, д.83, к.1, офис 409. Дата создания – 01.04.2023г.

- ОП Верхнесалдинское КПП662345005. Место нахождения: 624764, Свердловская область, Верхнесалдинский г.о., г.Верхняя Салда., ул. Кооперативная, д.33. Дата создания – 11.10.2023г.

3. Состав бухгалтерской отчетности

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

Организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, если состоят из нескольких показателей и существенных, расшифрованы.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Отчет о движении денежных средств, отчет о движении капитала.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, сопутствующая информация в табличном и текстовом формате.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

4. Краткое описание системы внутреннего контроля.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

Требования главного бухгалтера о порядке оформления документов по хозяйственным операциям обязательны к исполнению всеми работниками.

5. Информация об учетной политике.

5.1 Учет основных средств.

5.1.1. Объекты основных средств со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к учету менее 100 000 рублей принимаются к учету в качестве материально-производственных запасов.

5.1.2. Погашение стоимости основных средств производится путем начисления амортизационных отчислений с использованием линейного способа, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ от 01.01.2002 №1 для целей налогового учета.

5.1.3. Арендатор не признает в учете предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательства по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

И дополнительном выполнении одного из условий ниже:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

При выполнении этих условий арендатор признает в учете равномерно (ежемесячно) расходы от арендных платежей.

5.1.4. Предмет аренды, учитываемый арендатором в качестве права пользования активом, погашается по средствам начисления амортизации линейным способом. Амортизация начинает начисляться с месяца, в котором возникло право пользования активом (дата начала аренды) и заканчивается в более раннюю из дат: дату окончания срока полезного использования актива или даты окончания срока аренды.

5.1.5. Переоценка основных средств не производится.

На начало периода стоимость основных средств составляет –25 571 тыс. руб.

Начисленный износ – 8 416 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных фондов за год увеличилась на 17 985 тыс. руб. за счет приобретения основных средств (т.ч. ППА).

5.2. Учет нематериальных активов.

Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется с использованием линейного способа исходя из первоначальной стоимости актива и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды, на основании решения специально созданной комиссии, утвержденной руководителем предприятия.

5.3. Порядок учета материально-производственных запасов.

5.3.1 Приобретаемые материальные ценности учитываются по фактической себестоимости с отражением на счете 10 «Материалы». В качестве фактической себестоимости признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

5.3.1 Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материальных ценностей.

5.3.2 При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

5.4 Порядок учета товаров.

5.4.1 Оценка товаров производится по покупной стоимости. Расходы по заготовке и доставке товаров до складов организации, производимые до момента передачи товаров в продажу, подлежат отнесению на увеличение покупной стоимости товаров (дебет счета 41).

5.4.2 Отпуск товаров, списываемых в момент реализации на себестоимость продаж (дебет счета 90 «Продажи») в момент отгрузки покупателю, производится в оценке по средней себестоимости.

5.5 Порядок учета выручки от реализации продукции (работ, услуг)

5.5.1 Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг отражается в бухгалтерском учете по методу начисления, т.е. исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности в соответствии с условиями конкретного договора.

5.5.2 Доходы (расходы) от предоставления за плату во временное пользование своих активов по договору аренды признаются в составе доходов (расходов) от обычных видов деятельности.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/1999), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н (с дополнениями и изменениями).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- Выручка от продажи продукции собственного производства;
- Выручка от продажи покупных товаров;
- Выручка от выполнения работ;
- Выручка от оказания услуг;

5.6 Порядок учета расходов будущих периодов.

5.6.1 К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Не относятся к расходам будущих периодов и учитываются в составе дебиторской задолженности следующие виды расходов:

- арендная плата, перечисленная арендодателю авансом;
- подписка на периодические издания;
- авансы, выданные организациям в счет оплаты будущих периодов.

5.6.2 Расходы будущих периодов списываются на себестоимость в течение периода, к которому они относятся равномерно.

5.7 Порядок признания управленческих расходов

5.7.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы").

5.8 Способ учета финансовых вложений.

5.8.1 Векселя, приобретенные при оплате товаров (работ, услуг), подлежат отражению в бухгалтерском учете на счете 58 «Финансовые вложения».

5.8.2 Финансовые вложения принимаются к учету в размере фактических затрат на приобретение.

5.8.3 Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.8.4. Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям учитываются в составе прочих расходов в текущем отчетном периоде.

5.9 Порядок создания резервов.

5.9.1. Выявление сомнительной дебиторской задолженности:

5.9.1.1 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

5.9.1.2 Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

5.9.1.3 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.

5.9.1.4. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

5.9.1.5. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

5.9.2. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

5.10. Учет заемных средств.

5.10.1 Организация учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, в составе долгосрочной задолженности. Сроки и порядок погашения займов и кредитов определяются условиями договоров займа и кредитными договорами.

5.10.2. Дополнительные расходы, производимые в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

5.10.3. Выданные заемные средства, займы, учитываются на счете 58.03 «Предоставленные займы». При составлении отчетности сумма выданных беспроцентных займов включается в состав дебиторской задолженности.

5.10.4. В Краткосрочную финансовые вложения отражаются денежные средства размещенные под проценты на депозитных счетах банков.

5.11 Бухгалтерская отчетность.

5.11.1. Годовая бухгалтерская отчетность предоставляется по формам, установленным приказом Минфина от 02.07.2010 №66н. Срок предоставления 31 марта года, следующего за отчетным.

5.11.2. При внесении изменений в бухгалтерскую отчетность в соответствии с ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она привела к искажению суммы активов (пассивов) баланса или любых суммовых показателей прочих форм бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период совершения ошибки, более чем на 15%.

5.11.3. При исправлении ошибок и изменений применяется перспективный метод учета.

5.11.4. Организация применяет общую систему налогообложения. Налоговый учет ведется в налоговых регистрах путем составления справок-расчетов на расхождения данных налогового и бухгалтерского учетов.

5.11.5. Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета на 2024 год. Принятая Учетная политика на 2024 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

6. Раскрытие существенных показателей.

6.1. Основные средства

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, утвержденных руководителем Общества и определенным исходя из ожидаемого периода эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта, ожидаемого физического и морального износа, планов по замене и т.п.

6.1.1. Наличие и движение основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства	за 2024 г.	25 571	(16 808)	17 985	(19 287)	17 421	(8 416)	24 270	(7 803)
- всего	за 2023 г.	17 259	(9 718)	9 194	(714)	274	(7 364)	25 571	(16 808)
в том числе:	за 2024 г.	10 261	(9 790)	14 001	(10 261)	10 261	(2 805)	14 001	(2 333)
Здания (в том числе ППА)	за 2023 г.	10 429	(6 240)	-	-	-	(3 550)	10 261	(9 790)
Транспортные средства	за 2024 г.	8 781	(2 533)	40	(3 695)	2 304	(1 025)	5 125	(1 879)
(ППА)	за 2023 г.	714	(143)	8 781	(714)	274	(2 684)	8 781	(2 553)
Транспортные средства	за 2024 г.	-	-	3 699	(2 375)	1 865	(3 733)	1 323	(1 264)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024 г.	3 864	(3 111)	246	(1 892)	2 109	(402)	2 217	(1 404)
	за 2023 г.	3 450	(2 566)	414	-	-	(545)	3 864	(3 111)
Другие виды основных средств	за 2024 г.	2 229	(1 004)	-	(1 063)	736	(335)	1 167	(603)
	за 2023 г.	2 229	(596)	-	-	-	(407)	2 229	(1 004)
Офисное оборудование	за 2024 г.	437	(350)	-	-	147	(116)	437	(319)
	за 2023 г.	437	(172)	-	-	-	(177)	437	(350)

6.1.2. Незавершенные капитальные вложения:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за периоды	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочее выбытие	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС - всего, в том числе:	2024	-	14 247	(14 247)		-
	2023	-	9 194	(9 194)		-
Машины и оборудование	2024	-	246	(246)	-	-
	2023		414	(414)	-	-
Транспортные средства (в том числе ППА)	2024	-			-	-
	2023	-	8 781	(8 781)	-	-
Прочие основные средства	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-

6.1.3. Изменение стоимости основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего, в по числе:	-	-
Транспортные средства	-	-

6.1.4. Иное использование основных средств:

Характеристика активов и обязательств по арендным отношениям на 31.12.2024 г., по которым признаны ППА

Предмет аренды	ППА, на начало 2024г, тыс.руб	ППА поступления за 2024г., тыс.руб.	Обязательство по аренде, тыс.руб.	Проценты за отчетный год, тыс.руб.	Процентная ставка	Авансы до получения предмета аренды (по договорам заключенным в отчетном году), тыс. руб.	Затраты, понесенные в отчетном году в связи с приведением предмета аренды в состояние, пригодное для использования, тыс.руб	Затраты на улучшение предмета аренды за отчетный год, тыс.руб.
Договор аренды от 01.02.2019 (аренда офиса)	278	-	-	3	12%	-	-	-
Договор аренды от 03.02.2024 (аренда офиса)	-	21 000	17 700	1 884	18%	-	-	-
Договор лизинга №2720291-ФЛ/ЕКТ-21 от 16.08.2021г. (а/м ГАЗ Соболь 27527 Н208УР 196)	528	-	-	6	12%	-	-	-
Договор лизинга №2720293-ФЛ/ЕКТ-21 от 16.08.2021г. (а/м ГАЗ Gazelle Business H217УР 196)	621	-	-	7	12%	-	-	-
Договор лизинга №2761890-ФЛ/ЕКТ-21 от 30.08.2021г. (а/м ГАЗ Соболь 27527 Н559УР 196)	528	-	-	6	12%	-	-	-
Договор лизинга №2761892-ФЛ/ЕКТ-21 от 30.08.2021г. (а/м ГАЗ Соболь 27527 Н572УР 196)	528	-	-	6	12%	-	-	-
Договор финансовой аренды №ДЛ-147063-23 от 18.04.2023 (а/м Шкода)	1 027	-	-	136	24,9%	-	-	-
Договор финансовой аренды №ДЛ-130737-23 от 27.01.2023 (а/м Toyota)	7 389	-	5 547	1 066	35.5%	-	-	-
Итого	10 899	21 000	23 247	3 114				

Характеристика договоров аренды, действующих на 31.12.2024 г., по которым признаны ППА:

Предмет аренды	Характер деятельности, связанный с предметом аренды	Ограничения использования предмета аренды	Порядок компенсации неотделимых улучшений	Пересмотр ППА и обязательств в отчетном году	Наличие переменных арендных платежей, которые не были включены в расчет обязательства
Договор аренды от 03.02.2024 (аренда офиса)	используется для управленческих целей (аренда офисных помещений)	использование только в качестве офисных помещений	не компенсируются	пересмотр не производился	отсутствуют
Договор финансовой аренды №ДП-130737-23 от 27.01.2023 (а/м Toyota)	используется для управленческих целей	использование в качестве офисного автомобиля	не компенсируются	пересмотр не производился	отсутствуют

Характеристика договоров аренды и арендных отношений, по которым не признавалось ППА на 31.12.2024 г. (в соответствии с пп.11 и 12 ФСБУ 25/2018):

Предмет аренды	Характер деятельности, связанный с предметом аренды	Расходы (арендные платежи) за отчетный год, тыс.руб.	Сумма будущих арендных платежей на предстоящие 12 месяцев, относящихся к договорам со сроком аренды не более 12 месяце, тыс.руб.	Сумма будущих арендных платежей на предстоящие 12 месяцев, относящихся к остальным договорам аренды, тыс.руб.
Договор аренды №14-16/01/2023 от 19.12.2023 (Омск) аренда офиса	используется для управленческих целей	466		
Договор аренды №14-15-12/2024 от 15.12.2024 (Омск)	используется для управленческих целей	20		
Договор аренды нежилого помещения №05-02/2022 от 05.02.2022 аренда склада	используется для управленческих целей	750		

6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы (97 счет)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Всего, в том числе:	5 801	8 110	6 110
Вложения во внеоборотные активы - всего,	1 371	1 513	2 462
Расходы на программное обеспечение со сроком списания более года, всего	24	122	223
Расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, всего	1 347	1 391	2 239
Вложения в оборотные активы - всего	4 430	6 598	3 648
Расходы, по банковским гарантиям	1 077	2 054	3 353
Расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, всего	3 353	4 544	295

6.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

6.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов):

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ¹	поступило	выбыло		Начисление процентов (включая доведение до перв. стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего, в том числе:	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. дочерних и зависимых хозяйственных обществ	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. долговые ценные бумаги (векселя, облигации)	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2024	-	-	-	-	-	-	-	-

¹ Накопленная корректировка определяется как:

- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью – по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

- начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью – по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Наименование показателя	Период	На начало года		накопленная корректировка ¹	поступило	Изменения за период		Начисление процентов (включая доведение перв. стоимости до номинальной)	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ¹			выбыло			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Краткосрочные - всего, в том числе:	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	10 000	-	-	(9 200)	-	2 430	800	-	-
Предоставленные займы	2024	18 733	-	-	2 500	-	3 402	10 000	-	-
	2023	10 000	-	-	(9 200)	-	2 430	800	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	2024	18 733	-	-	2 500	-	3 402	10 000	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в т.ч. долговые ценные бумаги (векселя, облигации)</i>	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Краткосрочные финансовые вложения:

Расшифровка Финансовых вложений на 31.12.2024 г. (тыс.руб.)

<i>Вид вложений</i>	<i>Наименование контрагента</i>	<i>Дата возникновения</i>	<i>Плановая дата погашения</i>	<i>Сумма задолженности (тыс. руб.)</i>	<i>Ставка(%)</i>
Займ	ООО "ТРАНС СТРОЙ"	29.09.2022г.	30.09.2024	800	27%
ИТОГО				800	

В организации нет финансовых вложений с признаком обесценения

<i>Вид вложений</i>	<i>Наименование контрагента</i>	<i>Дата возникновения</i>	<i>Сумма задолженности (руб.)</i>	<i>Ставка(%), дисконт</i>

В качестве обеспечения надлежащего исполнения обязательств Организацией ООО «Смарт Групп» не предоставлены следующие виды обеспечения по обязательствам:

Вид обеспечения	В пользу кого выдано обеспечение	В связи с чем выдано обеспечения	Реквизиты договора залога/поручительства	Сумма залога/поручительства на 31.12.2024г.
Залог				
Поручительство				
Итого				0,00

6.4. Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлению, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Денежные средства в кассе организации	32		1
Денежные средства на расчетных счетах	52 675	136 430	146 949
Денежные средства на прочих спец. счетах	1 500		
Краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты			
Итого	54 207	136 430	146 949

6.5. Запасы

6.6.1. Наличие и движение запасов: (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение				
Запасы - всего, в том числе:	2024	113 595	-	545 304	(445 247)	-	x	213 652	(-)	
	2023	94 719	-	1 099 222	(1 080 347)	-	x	113 595	(-)	
Сырье, материалы	2024	55 788	-	34 744	(64 946)	-	7 759	25 586	(-)	
	2023	45 360	-	267 013	(256 586)	-	28 522	55 788	(-)	
Затраты в незавершенном производстве (полуфабрикаты)	2024	56 498	-	412 461	(281 456)	-	-	187 504	(-)	
	2023	48 647	-	737 216	(729 365)	-	-	56 498	(-)	
Готовая продукция	2024	-	-	-	-	-	-	-	(-)	
	2023	-	-	-	-	-	-	-	(-)	
Товары для перепродажи	2024	1 309	-	98 087	(98 842)	-	480	555	(-)	
	2023	712	-	94 994	(94 396)	-	21 507	1 309	(-)	
Долгосрочные активы к продаже	2024	-	-	12	(3)	-	-	8	(-)	
	2023	-	-	-	-	-	-	-	(-)	

Запасов, которые по состоянию на 31.12.2024 г. переданы в залог, нет.

6.6. Дебиторская задолженность

6.7.1. Наличие дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения более 12 месяцев) - всего, в том числе:	-	-	-
<i>Покупатели и заказчики</i>	-	-	-
<i>Начисленные проценты по займам выданным</i>	-	-	-
<i>Прочие дебиторы</i>	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего, в том числе:	483 682	421 643	339 966
<i>Покупатели и заказчики</i>	284 419	89 645	215 540
<i>Авансы выданные</i>	44 088	78 989	105 212
<i>Прочие дебиторы</i>	70 897	63 402	19 213
<i>Выполненные этапы по незавершенным работам</i>	84 278	189 607	
Итого	483 682	421 643	339 966

6.7.2. Сомнительная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 г. сомнительная дебиторская задолженность, в отношении которой необходимо создать резерв 25 774 тыс.руб. (на 31.12.2023г. – 13 811 тыс.руб.; на 31.12.2022 г. –0 тыс. руб.).

Списания дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам не было.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.		На 31 декабря 2022г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)
Сомнительная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	(39 530)	-	-	(13 811)	-	-
<i>Расчет с покупателями и заказчиками</i>	-	-	-	(3 617)	-	-
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Прочие дебиторы</i>	(39 530)	-	-	(10 195)	-	-

6.7. Кредиторская задолженность

6.7.1. Наличие кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	20 901	8 658	3 149
Прочая	16 482	6 734	3 149
Отложенные налоговые обязательства	4 420	1 924	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	749 256	666 970	588 594
Поставщики и подрядчики	130 214	196 237	113 128
Задолженность по налогам и взносам	35 704	15 001	31 827
Авансы полученные	88 023	65 252	110 549
Займы	464 571	355 000	332 442
Прочие кредиторы	30 745	35 479	647

На 31.12.2024 г. просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Расшифровка строки 1410 «Долгосрочные обязательства» на 31.12.2024 г.

Тип кредита	Кредитор	№ договора	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма задолженности (руб.)	Ставка(%)
Кредитная линия						
Займ						
ИТОГО						

На отчетную дату задолженность организации по краткосрочным заемным средствам составляет – 464 571 тыс.руб. рублей.

Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные обязательства» на 31.12.2024 г. (тыс.руб)

Тип кредита	Кредитор	№ договора	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма задолженности (руб.)	Ставка(%)
Займ	ООО "ГРУППА ПОЛИПЛАСТИК"	Договору займа № 3/2024-24 от 31.01.2024			383 881	Ключевая ставка + 5%
Займ	ООО "ГРУППА ПОЛИПЛАСТИК"	Договору займа № 3/2024-166 от 04.09.2024			80 690	Ключевая ставка + 6%
ИТОГО					464 571	

6.8. *Оценочные обязательства (краткосрочные)*

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего, в том числе:	3 377	5 969	(7 193)	(1)	2 152
на оплату годовых премий	-	-	-	-	-
на оплату компенсаций за отпуск	3 377	5 969	(7 193)	(1)	2 152

6.9. *Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж*

Вид деятельности	Показатель			
	2024г.		2023г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Выручка				
Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ	382 675	67,32%	852 191	88,20%
Выручка по оптовой торговле	171 801	30,23%	110 090	11,39%
Выручка по сервисному центру, в т.ч ответхранение	3 215	0,57%	3 409	0,35%
Выручка по услугам	10 686	1,88%	544	0,06%
Всего выручка	568 377	100%	966 234	100%

номенклатурные группы	Себестоимость продаж (90.2 счет) тыс. руб.	выручка (90.1 счет) тыс. руб.
Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ	259 656	382 675
Выручка по оптовой торговле	93 668	171 801
Выручка по сервисному центру, в т.ч ответхранение	2 925	3 215
Выручка по услугам	177	10 686
Итого	356 426	966 234

6.11. *Проценты к получению*

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Проценты к получению - всего, в том числе:	2 430	3 402
проценты, причитающиеся организации по выданным ею займам	2 430	3 402
проценты, причитающиеся организации по договорам банковского вклада (депозита)	-	-
проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации	-	-
проценты, начисленные по векселям	-	-

6.12. Проценты к уплате

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Проценты к уплате - всего, в том числе:	(83 684)	(51 018)
сумма начисленных процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору)	(80 649)	(49 443)
сумма начисленных процентов дисконтирования по признанным правам пользования активов	(3 035)	(1 575)

6.13. Прочие доходы и прочие расходы

6.13.1. Прочие доходы

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 г. представлены в Таблице:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2024г.	2023г.
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	10	303
Доход от реализации прочего имущества	4 241	581
Излишки, выявленные в результате инвентаризации		95
Штрафы, пени, неустойки	3 410	5848
Доходы от восстановления резервов	44	
Прочие доходы	1 018	275
ИТОГО	8 722	7 103

6.13.2. Прочие расходы

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 г. представлены в Таблице:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2024г.	2023г.
Реализация основных средств и прочего имущества	(1 687)	(440)
Расходы по созданию оценочных резервов	(25 763)	(13 811)
Штрафы, пени, неустойки	(1 955)	(2 395)
Услуги банка	(281)	(243)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(15)	(100)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(237)	(484)
Списание НДС	(21)	(65)
Прочие расходы	(27 061)	(28 971)
ИТОГО	(57 021)	(46 510)

Чистая прибыль (убыток) организации за 2024 г. составила (11 559) тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. составила 11 388 тыс. руб.

6.14. Расчет текущего налога на прибыль

(тыс. руб.)

Показатели	2024г.	2023г.
Прибыль до налогообложения	(14 759)	368
Налог на прибыль	3 200	312
В том числе:		
Текущий налог на прибыль		(1 168)
отложенный налог на прибыль	3 200	1 480
Чистая прибыль (убыток)	(11 559)	680

6.15. ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утверждено Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н: события, которые могут повлиять на годовую отчетность ООО «Смарт Групп» за 2024 год приведены в таблице.

Привлечены новые заемные средства		
Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	–	отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	–	отсутствует
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	–	отсутствует
Получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающее устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации	–	отсутствует
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован	–	отсутствует
Обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был не обоснован	–	отсутствует
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату Обществом велись переговоры	–	отсутствует
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности Общества, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	–	отсутствует

6.14. Информация о связанных сторонах.

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утверждено Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н

Перечень лиц, признанных связанными сторонами, по данным ООО «Смарт Групп».

Связанной стороной является генеральный директор ООО «Смарт Групп» Шарунов А.Н.;

6.15. Вознаграждение управленческого персонала

Годовой ФОТ управленческого персонала - 61 174 тыс. рублей

6.16. Информация по сегментам

ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина России от 27.01.2000 №11.

Общество не составляет сводной бухгалтерской отчетности, так как не имеет дочерних и зависимых обществ. В соответствии с Учетной политикой информация по сегментам не раскрывается.

6.17. Учет государственной помощи

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92 Н. В 2024 году государственная помощь не получалась.

6.18. Информация по прекращаемой деятельности

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66. Планов или намерений по прекращению деятельности в 2025 году, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или квалификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской отчетности), нет.

6.19. Государственные контракты

Государственные контракты, заключенные в 2024 году, выполнение которых будет осуществляться и в 2025 году:

- 1.Администрац. Артынского СП, МК №01522000047230002670001 от 03.04.23г.
- 2.Муниципальный контракт № 24А от 18.12.2021г.

6.20. Риски ведения хозяйственной деятельности

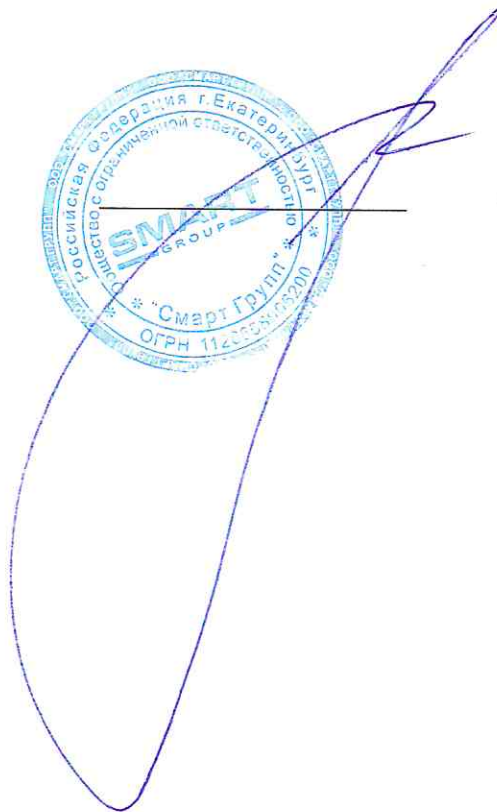
Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию, проводится оценка количества запасов импортных комплектующих, рассматриваются варианты импортозамещения.

В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе руководство предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных геополитической нестабильностью

«16» марта 2025 г.

Генеральный директор

A handwritten signature in blue ink is written over a blue circular stamp. The stamp contains the text: "ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ 'СМАРТ ГРУПП'", "ОГРН 1145000000000", and "SMART GROUP". The signature is a stylized, cursive script.

/Шарунов А.Н./