

Бухгалтерский баланс

на 30 июня 2024 г.

				Коды
Организация <u>Публичное акционерное общество "СмартТехГрупп"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	30	06
Вид экономической деятельности <u>Деятельность холдинговых компаний</u>		ИНН	2024	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>		по ОКВЭД 2	84587246	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС / ОКФС	9704168849	
Местонахождение (адрес) <u>119019, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Арбат, ул Воздвиженка, дом 9, строение 2</u>		по ОКЕИ	64.20	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			12267	16
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "ФИНЭКСПЕРТИЗА"</u>			384	
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7708096662	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027739127734	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	149	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	2 710 000	2 705 000	1 795 000
	Отложенные налоговые активы	1180	25 578	21 929	362
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 735 727	2 726 929	1 795 362
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11	11	11
5.1	Дебиторская задолженность	1230	5 295	595	1 901
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	40 000	70 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 550	7 569	1 282
	Прочие оборотные активы	1260	20	9	-
	Итого по разделу II	1200	48 875	78 185	3 194
	БАЛАНС	1600	2 784 602	2 805 114	1 798 556

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 203 330	2 203 330	1 800 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	694 643	694 643	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(115 326)	(94 906)	(1 448)
	Итого по разделу III	1300	2 782 647	2 803 067	1 798 552
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	860	1 572	3
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1 096	475	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 956	2 047	3
	БАЛАНС	1700	2 784 602	2 805 114	1 798 556

Руководитель



19 августа 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Июнь 2024 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "СмартТехГрупп"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность холдинговых компаний**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
30	06	2024
84587246		
9704168849		
64.20		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2024 г.	За Январь - Июнь 2023 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(27 386)	(13 684)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(27 386)	(13 684)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 125	684
	Проценты к уплате	2330	-	(194)
	Прочие доходы	2340	-	426
	Прочие расходы	2350	(809)	(57 142)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(24 069)	(69 910)
	Налог на прибыль	2410	3 649	13 690
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	3 649	13 690
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(20 420)	(56 220)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2024 г.	За Январь - Июнь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(20 420)	(56 220)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Калугина Анна
Александровна

(расшифровка подписи)

19 августа 2024 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Июнь 2024 г.

Коды		
0710004		
30	06	2024
84587246		
9704168849		
64.20		
12267	16	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество "СмартТехГрупп"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	1 800 000	-	-	-	(1 448)	1 798 552
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	403 330	-	694 643	-	-	1 097 973
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	403 330	-	659 643	X	X	1 062 973
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
вклад в имущество	3217	-	-	35 000	-	-	35 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(93 459)	(93 459)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(93 459)	(93 459)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	2 203 330	-	694 643	-	(94 906)	2 803 067
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(20 420)	(20 420)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(20 420)	(20 420)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 30 июня 2024 г.	3300	2 203 330	-	694 643	-	(115 326)	2 782 647

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	2 782 647	2 803 067	1 798 552

Руководитель Калугина Анна Александровна
 (подпись) (расшифровка подписи)



19 августа 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Июнь 2024 г.**

Организация Публичное акционерное общество "СмартТехГрупп"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
30	06	2024
84587246		
9704168849		
64.20		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2024 г.	За Январь - Июнь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	275	426
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	275	426
Платежи - всего	4120	(32 394)	(77 907)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 152)	(72 224)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 461)	(5 100)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
дочерней организации за услуги	4125	(286)	-
прочие платежи	4129	(1 495)	(583)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(32 119)	(77 481)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	33 250	40 684
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от возврата предоставленных займов дочерней организации	4215	30 000	40 000
процентов по предоставленным займам дочерней организации	4216	3 250	684
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 150)	(200 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(150)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с предоставлением займов дочерней организации	4225	-	(40 000)
в связи с приобретением акций дочерней организации	4226	(5 000)	(160 000)

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	28 100	(159 316)

Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2024 г.	За Январь - Июнь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	256 928
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	30 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	226 928
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	256 928
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 019)	20 131
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 569	1 282
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 550	21 413
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)



19 августа 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "СмартТехГрупп"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 30 июня 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	149	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	2 710 000	2 705 000	1 795 000
Отложенные налоговые активы	1180	25 578	21 929	362
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11	11	11
Дебиторская задолженность*	1230	5 295	595	1 901
Финансовые вложения краткосрочные	1240	40 000	70 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 550	7 569	1 282
Прочие оборотные активы	1260	20	9	-
ИТОГО активы	-	2 784 602	2 805 114	1 798 556
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	860	1 572	3
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 096	475	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 956	2 047	3
Стоимость чистых активов	-	2 782 647	2 803 067	1 798 552

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода									
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка									
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	150	-	-	-	-	-	150	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Сайт по адресу https://smarttechgroup.ru	5101	за 2024г.	-	-	150	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
о	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и работам - всего	5160	3€ 2024г.	-	-	-	-	
	5170	3€ 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	3€ 2024г.	-	-	-	-	
	5171	3€ 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3€ 2024г.	-	150	(150)	-	
	5190	3€ 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	3€ 2024г.	-	150	(150)	-	
	5191	3€ 2023г.	-	-	-	-	
Сайт по адресу https://smarttechgroup.ru							



Руководитель

19 августа 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	первоначальная стоимость			
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	2 705 000	-	5 000	-	-	2 710 000	-
	5311	за 2023г.	795 000	-	910 000	-	-	2 705 000	-
в том числе:									
100% доля в ООО МФК "Кармани"	5302	за 2024г.	2 705 000	-	-	-	-	2 705 000	-
	5312	за 2023г.	795 000	-	910 000	-	-	2 705 000	-
100% доля в ООО "Смарт Горизонт"	5303	за 2024г.	-	-	5 000	-	-	5 000	-
	5313	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	70 000	-	-	(30 000)	-	40 000	-
	5315	за 2023г.	-	-	120 000	(50 000)	-	70 000	-
в том числе:									
Краткосрочные займы	5306	за 2024г.	70 000	-	-	(30 000)	-	40 000	-
	5316	за 2023г.	-	-	120 000	(50 000)	-	70 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	2 775 000	-	5 000	(30 000)	-	2 750 000	-
	5310	за 2023г.	795 000	-	1 030 000	(50 000)	-	2 775 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				


 Руководитель _____
 Капутина Анна
 Александровна
 (расшифровка подписи)


19 августа 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



 smart
 группа компаний
 smart tech group
 ООО
 (расшифровка подписи)
 * Москва ИНН 50/01168849

Руководитель _____
 (подпись)

19 августа 2024 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 572	329	-	(1 042)	-	-	-	860
	5580	за 2023г.	3	31 571	365	(30 367)	-	-	-	1 572
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	648	15	-	(648)	-	-	-	15
	5581	за 2023г.	3	648	-	(3)	-	-	-	648
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	924	314	-	(394)	-	-	-	845
	5583	за 2023г.	-	923	1	-	-	-	-	924
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	30 000	364	(30 364)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 572	329	-	(1 042)	-	-	-	860
	5570	за 2023г.	3	31 571	365	(30 367)	-	-	-	1 572

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Александровна Анна
 Александровна
 (расшифровка подписи)

19 августа 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	код	За Январь - Июнь 2024 г.	За Январь - Июнь 2023 г.
Материальные затраты	5510	-	-
Расходы на оплату труда	5520	9 434	4 388
Отчисления на социальные нужды	5530	2 430	1 726
Амортизация	5540	1	-
Прочие затраты	5550	15 521	7 570
Итого по элементам	5560	27 386	13 684
Фактическая себестоимость проданных товаров	5565	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5570	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5580	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5500	27 386	13 684

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

Руководитель _____
 19 августа 2024 г.



Итого по элементам

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	475	927	(306)	-	1 096
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	398	810	(261)	-	947
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	77	118	(45)	-	150

Руководитель _____

19 августа 2024 г.

Калушина Анна
smart
текст
group
Индивидуальный предприниматель
ИНН 704168849
Москва
Публичное акционерное общество «Сбербанк России» ОГРН 1227040242330

Подпись (ка подлиси)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 30.06.2024 год
Публичное Акционерное общество "СМАРТТЕХГРУПП"**

Публичное акционерное общество «СМАРТТЕХГРУПП» (далее по тексту «Общество») учреждено 04.10.2022.

ОГРН: 1227700632752

09.06.2023 г. Общество изменило организационно-правовую форму и стало публичным акционерным обществом. Изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 09.06.2023 за номером 2237704783501.

В соответствии с Правилами листинга ПАО Московская Биржа Председателем Правления 20.06.2023 г. акции Общества включены с 03.07.2023 г. в раздел "Третий уровень" Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская Биржа. Торги состоялись 03.07.2023 г. На торгах реализовано 305 602 255 обыкновенных акций Общества.

Место нахождения Общества

119019, г. Москва, ул. Воздвиженка, дом 9, строение 2.

Органы управления Общества

28.06.2024 Совет Директоров избран в количестве 9 человек.

Бородкина Татьяна Ивановна;

Воскобойник Алексей Сергеевич;

Зиновьев Антон Валерьевич;

Калугина Анна Александровна;

Мехтиев Эльман Октай Оглу;

Тильдиков Александр Витальевич;

Гоцев Павел Андреевич;

Гуринович Эдард Владимирович;

Плишкина Елена Сергеевна.

Зиновьев А. является Председателем Совета директоров.

Едиличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Калугина Анна Александровна

Подробная информация о бенефициарных владельцах не раскрывается в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», т. к. раскрытие информации может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с:

- Решением № 1 от 22.09.2022 единственного учредителя Общества Частной Компанией с Ограниченной Ответственностью «КАРМАНИ САЙ ЛТД» (CARMONEY CY LTD);

- Решением № 2 о дополнительном выпуске акций от 19.12.2022 г. единственного учредителя Общества Частной Компанией с Ограниченной Ответственностью «КАРМАНИ САЙ ЛТД» (CARMONEY CY LTD);

- Решением общего собранием акционеров согласно Протоколу № 1 от 16.03.2023;

- Общим собранием акционеров согласно Протоколу № 3 от 24.04.2023 и выпиской из реестра эмиссионных ценных бумаг № 28-1-2/5652 от 09.10.2023

и состоит из 2 203 330 301 обыкновенных бездокументарных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль, приобретенных и полностью оплаченных акционерами, состоящий из: - 1 800 000 000 обыкновенных акций зарегистрированных при учреждении общества, 97 728 046 обыкновенных акций в результате дополнительной эмиссии ценных бумаг по закрытой подписке и 305 602 255 обыкновенных акций в результате дополнительной эмиссии ценных бумаг по открытой подписке.

Изменения в Устав были внесены в соответствии с п. 2 ст. 12 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Реестродержателем является Общество с ограниченной ответственностью «Регистратор «Гарант» ИНН 7703802628

Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является: Деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД2 64.20)

Списочная численность работников Общества на 30.06.2024 составляет 13 (Тринадцать) человек, на 30.06.2023 – 9 (девять) человек.

На осуществление аудита бухгалтерской отчетности:

За период с 01.01.2024 г. по 30.06.2024 г. заключены договоры с ООО "ФИНЭКСПЕРТИЗА " ИНН 7708096662 на общую сумму вознаграждения – 730 тыс. руб. (по состоянию на 30.06.24 фактически оплачено 555 тыс. руб., оставшуюся сумму, согласно договору, в 3 квартале 2024 года);

За период с 01.01.2023 г. по 30.06.2023 г. Заключены договоры с ООО "ФИНЭКСПЕРТИЗА " ИНН 7708096662 на общую сумму вознаграждения – 380 тыс. руб. (полностью оплачено)

1 Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за полугодие 2024 года была подготовлена в соответствии с законодательством РФ.

2 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н: допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество не располагает сведениями о событиях или условиях, которые на текущий момент могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности в своей практической деятельности принятой учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, означающего, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

3 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Общество в период с 01.01.24 г. по 30.06.24 г. не осуществляло операций (приобретения, использования, реализации иного вида списания (передачи)) с объектами основных средств. Остатки по счетам учета основных средств на отчетную дату отсутствуют.

4 Нематериальные активы

Общество во 2 квартале 2024 года приобрело исключительные права на программу для ЭВМ – сайт для размещения в сети Интернет по адресу: <https://smarttechgroup.pro>. Данные об остаточной стоимости данного нематериального актива по состоянию на 30.06.2024 – 149 тыс. руб. отражены в отчетности по стр. 1110.

5 Запасы

При осуществлении операций с запасами Общество применяет нормы ФСБУ 5/2019.

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При выбытии все группы запасов оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

На отчетную дату остатки по счетам учета запасов и незавершенного производства у Общества отсутствуют.

6 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение. Проверка на обесценение таких финансовых вложений, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При наличии признаков обесценения Организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально. Корректировка их оценки относится на прочие доходы (расходы).

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определяется наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Общество владеет долей 100% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью Микрофинансовая компания «КарМани» в размере, согласованном единственным учредителем 1 795 000 тыс. руб.

Решением единственного участника № 68/2023 от 31.01.2023 г. Общество внесло в качестве вклада в имущество ООО МФК «Кармани» 160 000 тыс. руб. 31.01.2023 г. Данная сумма увеличила стоимость финансового вложения.

Решением единственного участника № 71/2023 от 07.07.2023 г. Общество внесло в качестве вклада в имущество ООО МФК «Кармани» 750 000 тыс. руб. 07.07.2023 г. Данная сумма увеличила стоимость финансового вложения.

В соответствии с Решением № 1/2024 от 25.01.2024 в МИФНС России № 46 по г. Москве за основным государственным номером 1277700085258 зарегистрирована дочерняя организация (Размер доли в уставном капитале — 100% принадлежит ПАО «СмартТехГрупп») — Общество с ограниченной ответственностью «Смарт Горизонт» (ИНН 9704234837) с уставным капиталом 5 000 тыс. рублей. 08.02.2024 уставный капитал в полном размере внесен в учрежденное общество. Основной вид деятельности дочерней организации — Разработка компьютерного программного обеспечения

Общая стоимость долгосрочных финансовых вложений на 30.06.2024 г. составила 2 710 000 тыс. руб.

В течение полугодия 2024 года ООО МФК «Кармани» полностью погасило задолженность по Договору № И-89/23 от 11.10.2023 и часть обязательств по Договору № И-74/23 от 19.07.2023.

На 30.06.2024 сумма краткосрочных финансовых вложений составляет – 40 000 тыс. руб. – остаток задолженности по

- Договор № И-74/23 от 19.07.2023 на сумму 40 000 тыс. руб. – не погашен

Согласно данным бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Микрофинансовой компании «КарМани» стоимость чистых активов на 30.06.2024 г. не ниже стоимости, отраженной в составе финансовых вложений Общества. Корректировка стоимости в связи с обесценением не производилась.

7 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах, а банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Результат от свернутого представления косвенных налогов от всех видов операций отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Суммы денежных потоков по перечислению налога на доходы физических лиц, удержанного в качестве налогового агента отражаются в той же строке, что и основной платеж.

8 Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Общество не является получателем государственной помощи.

Остаток краткосрочной дебиторской задолженности на 30.06.2024 в сумме 5 295 тыс. руб. сформирован из:

- 1) выплаченных по условиям договоров авансов поставщикам и подрядчикам в сумме 4 523 тыс. руб.
- 2) расчетов по добровольному страхованию в сумме 15 тыс. руб.
- 3) прочая дебиторская задолженность – 757 тыс. руб.

По состоянию на 30.06.2024 г. у Общества отсутствуют непогашенные в срок обязательства заказчиков и/или поставщиков, обуславливающие необходимость создания резервов.

Остаток краткосрочной кредиторской задолженности на 30.06.2024 г. в сумме 860 тыс. руб. сформирован из:

- 1) задолженности поставщикам за оказанные услуги в сумме 15 тыс. руб.
- 2) задолженности по взносам с ФОТ и НДФЛ за июнь 2024 г. в сумме 845 тыс. руб.

9 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

На 30.06.2024 года у Общества отсутствует задолженность по заемным/кредитным обязательствам.

10 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери.

За полугодие 2024 года Общество не имело активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, не осуществляло операций с иностранной валютой.

11 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества, зарегистрированный по состоянию на отчетную дату, составил 2 203 330 тыс. руб. По состоянию на 30.06.2024 г. уставный капитал общества оплачен полностью.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 2 782 647 тыс. руб.

Чистая прибыль

Чистый убыток Общества за полугодие 2024 года составляет 20 420 тыс. руб.
Базовый убыток на акцию за полугодие 2024 года составил 0,0046 руб.

Добавочный капитал

На 30.06.2024 г. в составе добавочного капитала Общества отражено 694 643 тыс. руб. и состоит из:

- Эмиссионного дохода от дополнительного выпуска акций в сумме 659 643 тыс. руб.
- Дополнительного вклада в имущество, внесенного акционером по договору б/н от 27.09.2023, согласно решению Совета директоров № 9 от 25.09.2023 в сумме 35 000 тыс. руб.

12 Доходы и расходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде. За полугодие 2024 года Обществом не была получена выручка от реализации продукции (работ, услуг) по основному виду деятельности. Общество отразило прочий доход 4 125 тыс. руб. - доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах в кредитных организациях и выданных займов.

Финансовый результат отчетного периода (убыток) до налогообложения составил (24 069) тыс. руб.

13 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по балансовой стоимости активов и обязательств, приводят к образованию отложенных налоговых обязательств и активов.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Таблица 1

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.2024	Возникло/начислено за отчетный период	Погашено/списано за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Отложенные налоговые обязательства	X	0	0	0
Отложенные налоговые активы	21 929	3 649: - ОНА, признанный в отношении налогового убытка — 3 525 тыс. руб.; - ОНА в части оценочных обязательств — 124 тыс. руб.;	0	25 578

Показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль составляет (24 069) *20% = 4 814 тыс. руб.

14 События, произошедшие после отчетной даты

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества (п. 6 ПБУ 7/98).

При этом существенным признается событие, если оценка этого события составляет более 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Существенные события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения показателей бухгалтерской отчетности.

События, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют

15 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 № 167н).

Величина оценочных обязательств по состоянию на 30.06.2024 — 1 096 тыс. руб. состоит из начисленных резервов на ежегодные отпуска:

- в части вознаграждения — 947 тыс. руб.
- в части страховых взносов - 150 тыс. руб.

16 Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах приведена в приложении № 1 к настоящим пояснениям с расшифровкой характера взаимоотношений.

Подробная информация о наименованиях связанных сторон не раскрывается в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

17 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски Общества подразделяются на рыночные, кредитные, и риски ликвидности.

17.1 Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов.

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой Обществом производятся финансовые операции. На отчетную дату у общества отсутствуют активы и обязательства в иностранной валюте.

Процентные риски возможны по причине неблагоприятного изменения процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях. На отчетную дату у Общества отсутствуют кредитные обязательства.

Инфляционные риски существуют вследствие влияния инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность.

В целях минимизации указанного риска Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на то, чтобы деятельность осуществлялась на условиях предварительной оплаты (в том числе, частичной), а также на оптимизацию сроков взаиморасчетов.

Кроме того, Общество планирует формировать цены с учетом коэффициентов и индексов, публикуемых специализированными органами и агентствами.

17.2 Риски ликвидности

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих

обязательств. На текущий момент Общество обеспечено ресурсами и не испытывает нехватки средств для исполнения текущих обязательств.

В целях минимизации указанных рисков в будущем планируется применять процедуры бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств, составления финансово-производственных планов, позволяющие своевременно выявить недостаток ликвидности и привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

Дополнительным инструментом Общества по эффективному управлению ликвидностью планируется использование привлеченных денежных средств.

17.3 Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными финансовыми потерями Общества при неисполнении контрагентами своих обязательств. Данный риск связан с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью и не является существенным.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также приводят к проблемам с ликвидностью; планируется достигать применением авансовой формы оплаты.

17.4 Правовые риски

Правовые риски Общества обусловлены с возможным принятием нормативно-правовых актов, актов и решений судебных органов, которые могут повлиять на налоговый, валютный режимы работы Общества.

По состоянию на конец года Общество не участвовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

18 Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращение части деятельности Общества может осуществляться:

а) путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;

б) путем продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;

в) путем отказа от продолжения части деятельности.

Кроме того, прекращение деятельности может осуществляться при реорганизации Общества в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

В отчетном периоде у Общества не было операций по прекращению деятельности.

По состоянию на 30.06.2024 г. не принимались решения о прекращении деятельности.

19 Раскрытие информации о непрерывности деятельности Общества

Таблица 2

Чистые активы Общества на 30.06.2024 г. (тыс. руб.)

30.06.2024	2 782 647
------------	-----------

В текущем периоде Общество в основном осуществляло затраты, связанные с поддержанием интереса существующих и потенциальных акционеров, информирования заинтересованных лиц о деятельности Общества. Убыток за полугодие 2024 года обусловлен небольшим периодом работы в выбранной области деятельности и планируется к погашению.

Руководство Общества не сомневается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее 12 месяцев с отчетной даты.

20 Прочая информация

20.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

20.2 Страхование

Общество осуществляет расходы на страхование медицинских расходов сотрудников. За полугодие 2024 года расходы на добровольное медицинское страхование и личное страхование составили 61 тыс. руб.

20.3 Аренда

Общество не признает предмет аренды офисного помещения по договору № А-03/22 от 05.10.2022 на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, пользуясь правом, предоставленным п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Расходы на аренду за полугодие 2024 года составили 6 тыс. руб. (без НДС) и отнесены на финансовый результат деятельности Общества.

Генеральный директор

Калугина А.А.

19.08.2024 г.

Приложение № 1 к Пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности за полугодие 2024 года.

Информация о связанных сторонах

Стороны являются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем и иные юридические и физические лица, имеющие возможность участвовать в принятии решений, в силу участия в уставном капитале и (или) иных обстоятельств, в том числе аффилированные лица в соответствии с законодательством Российской Федерации. При определении связанных сторон учитывается характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Более подробная информация о наименованиях связанных сторон не раскрывается в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Операции со связанными сторонами приведены ниже в Таблицах.

Информация по операциям со связанными сторонами за полугодие 2024 года (продажа и приобретение товаров, работ, услуг):

Тыс. руб.

Вид связанной стороны	Сделки по приобретению товаров, работ, услуг	Сделки по продаже товаров, работ, услуг	Вклад в Уставный капитал дочерней организации	Поступления в счет увеличения уставного капитала	Поступления в счет увеличения добавочного капитала	Задолженность на 30.06.2024	
						Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Акционеры Общества	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние организации Общества	286	-	5 000	-	-	-	-
Зависимые организации Общества	-	-	-	-	-	-	-
Организации под контролем акционеров Общества	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:	286	-	5 000	-	-	-	-

Информация по операциям со связанными сторонами с 01.01.2023 г. по 30.06.2023 г. (продажа и приобретение товаров, работ, услуг):

Тыс. руб.

Вид связанной стороны	Сделки по приобретению товаров, работ, услуг	Сделки по продаже товаров, работ, услуг	Вклад в Уставный капитал дочерней организации	Поступления в счет увеличения уставного капитала	Поступления в счет увеличения добавочного капитала	Задолженность на 31.06.2023	
						Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Акционеры Общества	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние организации Общества	7	-	160 000	-	-	-	1
Зависимые организации Общества	-	-	-	-	-	-	-
Организации под контролем акционеров Общества	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:	7	-	160 000	-	-	-	1

Информация по займам, выданным связанными сторонами за полугодие 2024 года:

Тыс. руб.

Вид связанной стороны	Валюта займа	Задолженность по займам на 31.12.2023	Выдано займов за полугодие 2024 года	Погашено займов за полугодие 2024 года	Задолженность по займам на 30.06.2024
Акционеры Общества	-	-	-	-	-
Дочерние организации Общества	Руб.	70 000	-	30 000	40 000
Зависимые организации Общества	-	-	-	-	-
Организации под контролем акционеров Общества	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-
ИТОГО:	Руб.	70 000	-	30 000	40 000

Выданные займы связанным сторонам по состоянию на 30.06.2024 относятся к краткосрочным.

Сумма начисленных процентов по займам выданным связанным сторонам за полугодие 2024 года составили 3 856 тыс. руб.

Информация по займам, выданным связанными сторонами за полугодие 2023 года:

Тыс. руб.

Вид связанной стороны	Валюта займа	Задолженность по займам на 31.12.2022	Выдано займов за полугодие 2023 года	Погашено займов за полугодие 2023 года	Задолженность по займам на 30.06.2023
Акционеры Общества	-	-	-	-	-
Дочерние организации Общества	Руб.	-	40 000	40 000	-
Зависимые организации Общества	-	-	-	-	-
Организации под контролем акционеров Общества	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-
ИТОГО:	-	-	40 000	40 000	-

Выданные займы связанным сторонам по состоянию на 30.06.2023 полностью погашены.

Сумма начисленных процентов по займам выданным связанным сторонам за полугодие 2023 года составили 684 тыс. руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества представляет собой краткосрочные вознаграждения. За полугодие 2024 года сумма вознаграждений составила – 14 704 тыс. руб., за полугодие 2023 года – 5 408 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений не предусмотрено.

Генеральный директор

19.08.2024



Калугина А.А.