

Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности за 2021г.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТ Нетворкинг».

Сокращенное наименование Общества на русском языке: ООО «СТ Нетворкинг».

Сокращенное наименование Общества на английском языке: LTD «ST Networking».

Местонахождение: 127018 г. Москва, ул. Полковая, д.3, стр.2, эт.2, пом.1, ком.8.

Общество зарегистрировано 28.07.2009г., свидетельство о регистрации серии 77 № 011689748 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 28 июля 2009 года. Серия 77 №011689749

Отчетным периодом, по которому подготовлен данный бухгалтерский отчет, является период с 1 января по 31 декабря 2021 года.

ОГРН: 1097746408100.

ИНН: 7719727292.

КПП: 771501001.

ООО «СТ Нетворкинг» создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью» №14-ФЗ от 08.02.98г.

Участниками Общества являются физические лица:

Участник	Доля в УК
Познанский В.А.	34%
Бутузов В.А.	33%
Шильников В.А.	33%

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 100 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля компьютерами и периферийными устройствами.

По адресу - 127018 г. Москва, ул. Полковая, д.3, стр.2, эт.2, пом.1, ком.8. Общество арендует офис у Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью Аллеанза Криэйшенс Лимитед в соответствии с договором аренды нежилого помещения № 394/н от 01 января 2020 года, Дополнительное соглашение № 3 от 29.10.2021г.

Общество имеет территориально обособленные структурные подразделения в других регионах:

- г. Ростов-на-Дону Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 01.08.2011г.
- г. Краснодар Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 01.08.2011г.
- г. Казань Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 01.12.2021г.

Структурные подразделения не имеют отдельного баланса. Данные по деятельности структурных подразделений отражаются в балансе Общества.

Состав и структура органов управления обществом.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

Генеральный директор – Познанский Владимир Адольфович вступил в должность в соответствии с приказом № 01-СТ от 28.07. 2009 г. на основании решения общего собрания участников (протокол № 01 от 20.07.2009 года; Протокол № 10 от 20.07.2013г. о продлении полномочий генерального директора, Протокол о продлении полномочий № 19 от 18.07.2017г. Протокол № 31 от 28.06.2021г.).

Среднесписочный состав - 80 чел.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в части показателей, информация по которым не раскрыта в отчетных формах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СТ Нетворкинг» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовом результате, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год разработаны на основе образцов форм, приведенных в приложении к приказу Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

1. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Основные средства

Лимит отнесения активов к основным средствам	40 000 руб.
Правила оценки первоначальной стоимости основных средств	ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости в соответствии с ПБУ 6/01
Способ начисления амортизации	линейный
Срок полезного использования	Срок полезного использования устанавливается на основании Классификатора ОС, утв. Постановлением Правительства №1 от 01.01.2001
Наличие повышающих/понижающих коэффициентов	Не применяются
Переоценка ОС	Не производится.
Ремонт ОС	Затраты на ремонт относятся к текущим расходам.
Учет НМА	
Принятие к учету	По первоначальной стоимости в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007
Способ начисления амортизации	Линейный
Отражение в б/у амортизационных отчислений	На счете 05
Учет материально-производственных запасов	
Принятие к бухгалтерскому учету МПЗ	МПЗ принимаются к БУ по фактической себестоимости в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Учет транспортно-заготовительных расходов	Остаток транспортно-экспедиционных расходов на конец месяца распределяется на остаток товара
Оценка МПЗ при отпуске в производство и на реализацию	Оценка товаров при реализации производится по средней себестоимости.
Обесценение товаров	Положения ФСБУ 5/2019 применяются перспективно, без изменения ранее сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Организация создает резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Резерв создается по каждой единице запасов, находящиеся на балансе более 365 дней. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва. Премии, скидки поставщиков/покупателей по ФСБУ 5/2019 «Запасы» формируют фактическую себестоимость запасов/выручку в части сумм премий, относящихся к текущему году. Премии, скидки, относящиеся к предыдущему периоду учитываются во внереализационных доходах/расходах.
Учет расходов на производство и реализацию.	
Учет расходов на продажи	Расходы на продажу учитываются на счете 44«Расходы на продажу», Расходы на продажу в полной сумме списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи»

Резерв на предстоящую оплату отпусков	Оценочные обязательства формируются по методу обязательств (МСФО) Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков производится с применением среднего дневного заработка, исчисленного в порядке, установленном Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы». Величина оценочного обязательства по оплате отпусков рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение среднего дневного заработка на количество дней неиспользованного отпуска, накопленных работником за отчетный период. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение среднего дневного заработка на количество дней неиспользованного отпуска, накопленных работником за отчетный период. Величина страховых взносов ФСС НС, приходящихся на оценочные обязательства по оплате отпусков, рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение величины оценочного обязательства по оплате отпуска работнику на текущий тариф взносов ФСС НС, определенный по данным об организации по состоянию на дату расчета Величина оценочного обязательства по оплате отпусков, подлежащая признанию на отчетную дату, определяется как совокупная сумма оценочных обязательств по оплате отпусков по всем работникам организации отдельно по резерву оплаты отпусков и по резервам СВ и взносам в ФСС НС с оплаты отпусков
Учет обслуживающих производств	Обслуживающих производств и хозяйств нет.
<i>Учет финансовых вложений</i>	
Принятие к бухгалтерскому учету финансовых вложений	Фин.вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02
Отражение в отчетности беспроцентных займов и проч. Видов вложений, которые не приносят доход	Учитываются на счете 58 на отдельном субсчете. В отчетности отражаются в составе дебиторской задолженности.
Признание доходов и расходов по финансовым вложениям (процентов по займам)	Доходы отражаются в БУ ежемесячно.
<i>Учет полученных кредитов и займов</i>	
Порядок признания расходов	Расходы в виде процентов признаются ежемесячно.

Учет расчетов по налогу на прибыль	
Учет расчетов по налогу на прибыль отражается в учете в соответствии с ПБУ 18/02	Да.
Расчет текущего налога	Порядок учета определен в УП для целей налогообложения. Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированного на суммы ПНО, ОНА и ОНО.
Расходы будущих периодов	
Списание РБП	Списание РБП производится в соответствии с тем периодом, к которому эти расходы относятся.
Бухгалтерская отчетность	
Отражение авансов полученных	Авансы полученные отражаются за минусом НДС с авансов

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2.1. В 2021 году получена прибыль до налогообложения в сумме - 231 426 тыс. руб., в том числе:

- прибыль от продаж - 191 980 тыс. руб.;
- сальдо прочих доходов (расходов) – 37 686 тыс. руб., включая проценты к получению/уплате.

Сумма прочих доходов составила 81 617 тыс. руб., в том числе:

статья дохода	сумма, тыс. руб.
Доходы, в виде восстановленных оценочных резервов.	7 923
Доходы от курсовых разниц	25 010
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	451
Премии от поставщика	46 858
Обесценение товара	483
Прочие доходы	892
Итого:	81 617

Сумма прочих расходов составила 43 931 тыс. руб., в том числе:

статья расхода	сумма, тыс. руб.
Расходы, в виде образованных оценочных резервов.	16 947
Расходы от курсовых разниц	22 484
Расходы на услуги банков	492
Премии, выплаченные покупателю	1 335
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	523
Прочие расходы	2 150
Итого:	43 931

2.2 Согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество отражает фактическую себестоимость запасов/выручку в части сумм премий текущего периода

- Выручка - 2 649 445 тыс. руб.

- Премии покупателей – (4 026) тыс. руб.

Итого Выручка за 2021г. – 2 645 419 тыс. руб.

Себестоимость за 2021г. – 2 409 621 тыс. руб.

Премии поставщиков – (-73 210) тыс. руб.

Итого себестоимость – 2 336 411 тыс. руб.

Суммы премий относящихся к предыдущему периоду учитываются во внереализационных доходах/расходах

Внереализационные доходы (премии поставщиков) - 46 858 тыс. руб.

Внереализационные расходы (премии покупателям) – 1 335 тыс. руб.

2.3 Общество ведет внешнеэкономическую деятельность, на дату отчетного периода кредиторская задолженность перед иностранными поставщиками составляет 19 780 тыс. руб.

2.4 В ООО «СТ Нетворкинг» НИОКР не ведутся.

2.5 Информация о движении отдельных видов финансовых вложений:

В 2021 году ООО СТ Нетворкинг» отразило в составе финансовых вложений размещение денежных средств в депозиты (вклады) на основании договора № 36 от 30.12.2015г. с АО «ОТП Банк». Остаток на конец отчетного периода составил 100 000 тыс. руб. сроком до одного месяца.

2.6 Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался.

2.7 В соответствии с учетной политикой за 2021г. ООО «СТ Нетворкинг» создает резервы по сомнительным долгам. Величина резерва составляет – 26 468 тыс. руб.

3. В 2021 году у Общества были следующие хозяйственные операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Критерий признания стороны связанной.
ООО «СТ Групп» (ОГРН 1147847341696)	У обеих организаций один общий участник

Реализация товаров в адрес ООО «СТ Групп» на сумму - 1 253 354 тыс. руб., в том числе 208 892 тыс. руб. – НДС 20%.

Приобретено товара и услуг у ООО «СТ Групп» на сумму - 4 578 тыс. руб., в том числе НДС 20% – 763 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.21:

№ п/п	Наименование	ИНН	дебиторская задолженность, тыс. руб.	кредиторская задолженность, тыс. руб.
1	ООО «СТ Групп»	7838510669	118 191	940

4. В 2021г. Общество приняло решение о распределении чистой прибыли ООО «СТ Нетворкинг» за 2020г. и за 9 месяцев 2021г. между участниками и выплатило дивиденды в размере 36 182 тыс. рублей в соответствии с долями участников Общества.
5. Выплата основного управленческого персонала (Генеральный директор Познанский В.А.) составили:
- по Трудовому договору – 1 953 587 рублей 85 копеек.
6. Стоимость чистых активов составляет 431 863 тыс. руб., что значительно превышает величину уставного капитала. Это свидетельствует о способности Общества в дальнейшем непрерывно осуществлять свою деятельность
7. Бухгалтерская отчетность ООО «СТ Нетворкинг» подготовлена исходя из соблюдения допущения непрерывности деятельности. По оценки руководства ООО «СТ Нетворкинг» события, связанные с проведением 24 февраля 2022 года РФ специальной военной операции на Украине, в том числе введенные иностранными государствами, компаниями, учреждениями и иными лицами экономические, социальные, политические санкции (ограничения) в отношении российских юридических и физических лиц, которые затрагивают различные сферы экономической деятельности и объем которых в 2022 году вероятно будет увеличен, принятые РФ ответные меры (санкции) и финансовые, экономические и иные меры реагирования на санкции, и их последствия, включая значительную волатильность на фондовых и валютных рынках, ограничения на рынках сбыта, импорта, экспорта и передвижение капитала, существенный рост заемных средств, риски потери ключевых поставщиков или покупателей прекращения работы в РФ иностранных ИТ-систем (программ) не привели

и не приведут в течение, как минимум 12 месяцев после отчетной даты, к возникновению значительных сомнений в способности ООО «СТ Нетворкинг» продолжать свою деятельность непрерывно.

В отношении ООО «СТ Нетворкинг», ее руководства и владельцев санкции не введены, деятельность ООО «СТ Нетворкинг» не зависит от внешних заимствований и иных сегментов рынка, затронутых санкциями, существенного сокращения объема деятельности не планируется, финансовое положение ООО «СТ Нетворкинг» стабильное.

8. Последствия событий, указанных в пункте 7 оказали и вероятно будут продолжать оказывать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «СТ Нетворкинг».

По состоянию на дату подписания отчетности достоверно оценить такое влияние в количественном выражении не представляется возможным.

Генеральный директор

28.03.2022г.



Познанский В.А.