

ПОЯСНЕНИЯ
к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАХ

ООО «СТ Групп» (ИНН 7838510669/783801001) за 2021 год

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТ Групп»

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

Юридический адрес: 191180, Санкт-Петербург г, Бородинская ул., дом № 1/88, оф.пом.1Н

Фактическое местонахождение 191180, Санкт-Петербург г, Бородинская ул., дом № 1/88, оф.пом.1Н

Общество зарегистрировано 02.10.2014 в МРИ ФНС № 7 по г. Санкт-Петербургу

Отчетным периодом, по которому подготовлен данная бухгалтерская отчетность, является период с 1 января по 31 декабря 2021 года.

ОГРН 1147847341696 (свидетельство серии 78 № 009093811).

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 02.10.2014. Серия 78 № 009093811

ИНН – 7838510669

КПП – 783801001.

ООО «СТ Групп» 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 физическое лицо

Участник	Доля в УК
Бутузов В.А.	100%

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 офисными машинами.

Общество имеет территориально обособленные структурные подразделения:

- г. Новосибирск. Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 01.02.2015г.
- г. Екатеринбург Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 01.02.2015г.
- г. Красноярск. Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 01.12.2014г.
- г. Омск. Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 01.12.2014г.
- г. Пермь. Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 12.01.2015г.
- г. Челябинск. Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 10.06.2018г.

- г. Тюмень Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 24.07.2017г.
- г. Владивосток Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 09.01.2019г.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в части показателей информация по которым не раскрыта в отчетных формах

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

Формы бухгалтерской отчетности за 2021 год разработаны на основе образцов форм, приведенных в приложении к приказу Министерства Финансов РФ от 02.07.2011 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.
<i>Учет НМА</i>	
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
<i>Учет материально-производственных запасов</i>	
Принятие к бухгалтерскому учету МПЗ	МПЗ принимаются к БУ по фактической себестоимости в соответствии с требованиями ФСБУ 5/01 «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 изменение 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.
<i>Учет расходов на производство и реализацию.</i>	
Учет расходов на продажи	Расходы на продажу учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и счете 44 «Издержки производства». . Расходы на продажу в полной сумме списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи»
Резерв на предстоящую оплату отпусков	<p>Оценочные обязательства формируются по методу обязательств (МСФО)</p> <p>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».</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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</p>

	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.
Учет финансовых вложений	
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.
Выбытие финансовых вложений	Выбытие ЦБ (акций одного эмитента) отражаются по методу ФИФО. Остальные фин. вложения при выбытии учитываются по стоимости единицы.
Учет полученных кредитов и займов	
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. Выручка (без НДС) по основному виду деятельности «Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием» (Код по ОКВЭД 46.66.) в 2021г. составила - 1 141 008 тыс. руб.
- 2.2. Прибыль до налогообложения получена - 26 819 тыс. руб.
- 2.3. Сальдо прочих доходов (расходов) – (-6 576) тыс. руб., включая проценты к получению/уплате
- 2.4. Сумма прочих доходов составила 5 550 тыс. руб., в том числе:

статья дохода	сумма, тыс. руб.
---------------	------------------

Доходы от курсовых разниц	3 063
Резервы по сомнительным долгам	635
Прочие доходы	1 852
Итого:	5 550

Сумма прочих расходов составила 12 126 тыс. руб., в том числе:

статья расхода	сумма, тыс. руб.
расходы от курсовых разниц	3 588
Расходы на услуги банков	120
Резервы по сомнительным долгам	6 351
Премия, выплаченная покупателю	1 061
Прочие расходы	1 006
Итого:	12 126

2.5. В ООО «СТ Групп» нет нематериальных активов.

2.6. Остаточная стоимость основных средств составила 2 423 тыс. руб.

2.7. Обособленные подразделения предприятия арендуют помещения. Указанные помещения отражаются на забалансовом счете предприятия 001 по стоимости, равной стоимости годовых арендных платежей. Общая стоимость арендованных в 2021 году помещений отражена в таблице № 2.4 по строке 5283 пояснений и составляет 15 029 тыс. руб.

2.8. В ООО «СТ Групп» НИОКР не ведется.

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

Наименование связанной стороны	Критерий признания стороны связанной.
ООО «СТ Нетворкинг» (ОГРН 1097746408100)	У обеих организаций один общий участник

Реализация товаров в адрес ООО «СТ Нетворкинг» на сумму - 4 579 тыс. руб., в том числе НДС 20%.- 763 тыс. руб.

Приобретено товара и услуг у ООО «СТ Нетворкинг» на сумму 1 253 354 тыс. рублей, в том числе НДС-20% - 208 892 тыс.руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами по состоянию на	Наименование	ИНН	дебиторская задолженность, тыс. руб.	кредиторская задолженность, тыс. руб.	тыс.

31.12.21: № п/п				
1	ООО «СТ Нетворкинг»	«СТ 7719727292	940	118 191

4. Вознаграждения управляющему персоналу (генеральному директору – Бутузов. В.А.) –

1 039 560 руб. 13коп.

5. Стоимость чистых активов составляет **122 734 тыс. руб.** Это свидетельствует о способности Общества в дальнейшем непрерывно осуществлять свою деятельность.

6. Бухгалтерская отчетность ООО «СТ ГРУП» подготовлена исходя из соблюдения допущения непрерывности деятельности. По оценки руководства ООО «СТ ГРУП» 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 IT-систем (программ) не привели и не приведут в течение, как минимум 12 месяцев после отчетной даты, к возникновению значительных сомнений в способности ООО «СТ ГРУП» продолжать свою деятельность непрерывно.

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

7. Последствия событий, указанных в пункте 6 оказали и вероятно будут продолжать оказывать существенное влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «СТ Групп». По состоянию на дату подписания отчетности достоверно оценить такое влияние в количественном выражении не представляется возможным.

Генеральный директор

Дата 30.03.2022г.



Бутузов В.А.