

ПОЯСНЕНИЯ
к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СТ Групп» (ИНН 7838510669/783801001) за 2022 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.1
Н

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

Отчетным периодом, по которому подготовлена данная бухгалтерская отчетность, является период с 1 января по 31 декабря 2022 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 и бенефициарным владельцем Общества являются

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.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2022 и 2021 годы составила 23 и 46 человек соответственно.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность за 2022 год. Были произведены следующие исправления:

- в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строкам 5305, 5310, 5315 и 5300 отражены суммы движения и остатков финансовых вложений (краткосрочных депозитов) за 2021 и 2022 годы (ранее данные показатели были ошибочно равны 0);

- в текстовых пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах были исправлены технические помарки, в п.2.3 приведена информация о движении отдельных видов финансовых вложений и в п.2.6 приведены данные о курсах валют на отчетную дату.

Все остальные формы отчетности и их показатели, включая финансовый результат деятельности остались неизменными.

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 2022 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	100 000 руб.
Оценка основных средств при признании ОС	ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости в соответствии с ФСБ» 6/2020
Способ начисления амортизации	Линейный

Срок полезного использования	Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается в соответствии с п.9 ФСБУ 6/2020, исходя из ожидаемого срока использования объекта ОС в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а также нормативно-правовых и других ограничений использования объекта ОС.
Оценка основных средств после признания ОС	по первоначальной стоимости п.13 ФСБУ 6/2020
<i>Учет НМА</i>	
Принятие к учету	По первоначальной стоимости в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007
Способ начисления амортизация	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
Обесценивание товаров	Организация создает резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Резерв создается по каждой единице запасов, находящихся 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, относящихся к предыдущему периоду учитываются в прочих доходах/расходах
Учет аренды	Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом для договоров, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев .
<i>Учет расходов на производство и реализацию</i>	
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)

	<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 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.</p> <p>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.</p>
Учет обслуживающих производства	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 в ЦБ 9акций 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
<i>Расходы будущих периодов</i>	
Списание РБП	Списание РПБ производится в соответствии с тем периодом, к которому эти расходы относятся
<i>Бухгалтерская отчетность</i>	
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 2022 г. составила – 616 657 тыс. руб.

- прибыль до налогообложения составила – 18 712 тыс. руб.

- прибыль от продаж – 21 087 тыс. руб.

- сальдо прочих доходов (расходов) – (2 375) тыс. руб., включая проценты к получению/уплате

Сумма прочих доходов составила – 8 898 тыс.руб. в том числе:

Статья дохода	Сумма, тыс.руб.
Доходы от курсовых разниц	4 598
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	3 376
Премии поставщика	125
Прочие доходы	799
Итого:	8 898

Сумма прочих расходов составила 12 079 тыс. руб., в том числе:

Статья расхода	Сумма, тыс.руб.
Расходы от курсовых разниц	2 812
Расходы на услуги банков	85
Расходы в виде образованных оценочных резервов	5 219
Премия, выплаченная покупателю	3 582
Прочие расходы	381
Итого:	12 079

2.2 В ООО «СТ Групп» нет нематериальных активов.

2.3. Информация о движении отдельных видов финансовых вложений:

Краткосрочные депозиты учитываются в составе финансовых вложений. В 2022 году ООО «СТ Групп» отразило в составе финансовых вложений размещение денежных средств в депозиты (вклады) на основании депозитного договора № 37 от 30.12.15г. Остаток на конец отчетного периода составил 9 821 тыс. руб. сроком до одного месяца.

2.4 Остаточная стоимость основных средств составила **1 101 тыс.руб.**

2.5 В ООО «СТ Групп» НИОКР не ведутся.

2.6. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс рубля, установленный Банком России на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражается в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного Центральным банком России, действовавшего 31 декабря 2022, 2021 и 2020года.

Валюта	31 декабря 2022года	31 декабря 2021года	31 декабря 2020года
Доллар США	70.3375	74.2926	73.8757
ЕВРО	75.6553	84.0695	90.6824

2.7 Общая стоимость арендованных в 2022 году помещений отражена в таблице № 2.4. по строке 5283 пояснений и составляет **13 476 тыс. руб.**

2.8 Договоры аренды, в отношении которых арендатор не признает права пользования активом и обязательства по аренде:

№	Арендодатель	Номер и дата договора аренды	Расходы в виде арендных платежей за 2022г.	Будущие расходы по договорам аренды	Будущие арендные платежи	Оставшийся срок аренды по состоянию на 31.12.22г. (месяц)
1	ООО «СОФТ ТРОНИК НЕТВОРКИНГ»	№ 08-А от 01.06.2022г	2 355 780,00	1 346 160,00	1 346 160	4

2.9 Налога на прибыль

Показатель	2022г.	2021г.
Прибыль /убыток до налогообложения	18 712	26 819
Расходы по налогу на прибыль в том числе:	(3 883)	(5 696)

Условный расход по налогу на прибыль	(3 742)	(5 364)
Постоянные налоговые расходы/доходы	(141)	(332)
Отложенный налог на прибыль	1123	(255)
<i>Увеличение отложенных налоговых активов, в том числе:</i>	1108	(136)
по основным средствам	(16)	
по оценочным обязательствам и резервам	(7)	(74)
по резерву под обесценение запасов	1131	(62)
<i>Увеличение отложенных налоговых обязательств в том числе:</i>	(15)	119
Доходы будущих периодов	8	
по основным средствам	(23)	119
Итого текущий налог на прибыль	(5005)	(5 441)

3. В 2022 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 – 10 976 тыс.руб., в том числе НДС 20% - 1 829 тыс.руб.

Приобретено товара и услуг у ООО «СТ Нетворкинг» на сумму – 578 089 тыс.руб., в том числе НДС 20% - 96 348 тыс.руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.22:

№ п/п	Наименование	ИНН	Дебиторская задолженность, тыс.руб.	Кредиторская задолженность, тыс.руб.
1	ООО «СТ Нетворкинг»	7719727292	56 402	555

4. Вознаграждение управляющего персонала составило 1 962 167 руб. 57 копеек; страховые взносы 317 903 руб.83 копейки.

5. **Корректировка данных прошлых отчетных периодов**

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности, Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество приняло решение применить единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на конец 2021 года с отнесением разниц на нераспределенную прибыль (в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020). Так как по корректируемым объектам имеются временные разницы, корректировке подлежат также отложенные налоговые активы и обязательства.

тыс. руб.

Строка бухгалтерского баланса	Бухгалтерский баланс за 2021г. на 31.12.2021г.	Бухгалтерский баланс за 2022г. на 31.12.2021г.	Разницы (гр.4-гр.3)
2	3	4	5
1150 «Основные средства»	2 423	1 834	(589)
1370 «Нераспределенная прибыль (непогашенный убыток)»	122 634	122 162	(472)
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	149	31	(117)

5. Стоимость чистых активов составляет **137 085 тыс. руб** Это свидетельствует о способности Общества в дальнейшем непрерывно осуществлять свою деятельность.

6. **Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность ООО «СТ Групп» подготовлена исходя из соблюдения допущения непрерывности деятельности. В 2023 году Организация планирует непрерывно продолжать свою деятельность.

По оценки руководства ООО «СТ Групп» события, связанные с проведением СВО 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, не привели и не приведут в течение, как минимум 12 месяцев после отчетной даты, к возникновению значительных сомнений в способности ООО «СТ Групп» продолжать свою деятельность непрерывно.

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

7. События после отчетной даты

Последствия событий, указанных в пункте 6 оказали и вероятно будут продолжать оказывать существенное влияние 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

30.04.2023г.



Бутузов В.А.

