



141407, Московская область, г.о. Химки, г Химки,  
ш Куркинское, строение 2, офис 608  
ИНН 5047174379 КПП 504701001 ОГРН 1155047010898  
р/с 40702810938000189281 в ПАО СБЕРБАНК  
БИК 044525225 к/с 30101810400000000225  
тел.: + 7 (499) 391-46-66 [www.stconsulting.ru](http://www.stconsulting.ru)

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Группа СТК» за 2023 г.

### **СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.**

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Группа СТК».

Дата государственной регистрации – 09.09.2015г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1155047010898, ИНН – 5047174379 КПП 504701001.

Адрес места нахождения: 141407, Московская область, г.о. Химки, г Химки, ш Куркинское, строение 2, офис 608

Количество участников общества: 2 (Горобцова С.Е., Юрмашев Р.С.)

Органами управления являются – общее собрание участников и единоличный исполнительный орган. Единоличный исполнительный орган Общества в отчетном году – Генеральный директор Горобцова Светлана Евгеньевна

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. руб.

ООО «Группа СТК» не имеет обособленных подразделений.

Организация с 01.01.2019 года применяет Упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы».

Основными видами деятельности являются:

- деятельность в области права;
- предоставление прочих консультационных услуг;
- оказание услуг в области бухгалтерского учета.

### **Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерский учет в организации осуществляется Главным бухгалтером. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности несет Генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность организации ООО «Группа СТК» за 2023 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уровень существенности ошибки 5% от строки показателя отчетности.

*Учетная политика, действующая с 2022 г.*

Учетная политика организации утверждена приказом Генерального директора 30.12.2021г.

Основные принципы ведения учета в ООО «Группа СТК» раскрыты ниже.

### **Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности ООО «Группа СТК» и текстовые пояснения**

#### **1. Сведения об основных средствах**

На 31.12.2023 на балансе предприятия осталось одно основное средство. Амортизация за 2023 г. составила 0 тыс. руб. Остаточная стоимость 0 тыс. руб.

На 31.12.2022 на балансе предприятия осталось одно основное средство. Амортизация за 2022 г. составила 54 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока полезного использования и утверждается приказом Руководителя.

Переоценка основных средств не производится.

Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается  
Основных средств стоимость которых не погашается в организации нет.

Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды.

Объекты основных средств, находящихся в аренде:

По состоянию на 31.12.2023 г.:

Наименование объекта	Вид права на объект	Срок действия договора аренды	Дата		Площадь, (для объектов недвижимости), кв. м.	Годовая сумма выплаченных арендных платежей, тыс.руб.	Балансовая стоимость на 31.12.23 (тыс. руб.)
			передачи арендатору	возврата арендодателю			
Офис	аренда	31.07.2023	01.09.2022	31.07.2023	118,8	1400	200
Офис	аренда	28.02.2022	01.08.2023	30.06.2024	118,8	1021	200

По состоянию на 31.12.2022 г.:

Наименование объекта	Вид права на объект	Срок действия договора аренды	Дата		Площадь, (для объектов недвижимости), кв. м.	Годовая сумма выплаченных арендных платежей, тыс.руб.	Балансовая стоимость на 31.12.22 (тыс. руб.)
			передачи арендатору	возврата арендодателю			
Офис	аренда	31.07.2023	01.09.2022	31.07.2023	118,8	606	200
Офис	аренда	28.02.2022	01.04.2021	28.02.2022	176,6	580	
Офис	аренда	31.01.2023	01.03.2022	30.09.2022	176,6	2 320	

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом учете в размере внесенного обеспечительного платежа. Корректировка стоимости отражения на забалансовом учете производится на каждую отчетную дату (квартал, год).

Объектов основных средств, переданных в аренду – нет.

Объекты основных средств, полученные по договорам финансовой аренды.

Договоров финансовой аренды, действующих в 2023-2022 годах - нет.

*Нематериальные активы*

20.09.2022 г. зарегистрирован товарный знак (знак обслуживания) ООО «Группа СТК». Срок действия регистрации истекает 02.03.2032 г. Первоначальная стоимость составила 52 тыс.руб.

## **2. Материально-производственные запасы**

В 2023 году поступило материально-производственных запасов на сумму - 62 тыс. руб., выбыло на производственные нужды - 62 тыс. руб., остаток на 31.12.2022 г. – 0 тыс. руб.; остаток на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.

В 2022 году поступило материально-производственных запасов на сумму - 248 тыс. руб., выбыло на производственные нужды - 248 тыс. руб., остаток на 31.12.2021 г. – 0 тыс. руб.; остаток на 31.12.2022 г. – 0 тыс. руб.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по методу ФИФО. Запасов находящихся в залоге нет.

## **3. Дебиторская задолженность**

Данные по наличию и движению дебиторской задолженности приведены в Приложении №1. Данные представлены без оборотов, связанных с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

Просроченная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.2023 г. составила 2 717 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.2022 г. составила 2 806 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам формируется на основании данных о просроченной дебиторской задолженности в размере 100%.

На 31.12.2023 г. резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 2 717 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 2 806 тыс. руб.

#### **4. Кредиторская задолженность**

Данные по наличию и движению кредиторской задолженности приведены в Приложении №2. Данные представлены без оборотов, связанных с возникновением и выбытием кредиторской задолженности в одном отчетном периоде. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.22г., 31.12.21г. - отсутствует.

#### **Займы.**

В течении 2023 г. займы не предоставлялись. На 31.12.2023 года задолженность по договорам займа составляет 900 тыс.руб. Задолженность по уплате процентов на 31.12.2023 г. - отсутствует.

В течении 2022 г. займы не предоставлялись. На 31.12.2021 года задолженность по договорам займа составляет 1 000 тыс.руб. Задолженность по уплате процентов на 31.12.2022 г. - отсутствует.

#### **5. Оценочные обязательства**

В течении 2023 года было начислено резерва на оплату отпусков – 362 тыс. руб. Выплаты за счет резерва составили – 473 тыс. руб. Резерв в сумме 103 тыс. руб. списан как избыточная сумма. По состоянию на 31.12.2023 г. резерв на оплату отпусков сформирован в сумме 844 тыс. руб.

В течении 2022 года было начислено резерва на оплату отпусков – 1 487 тыс. руб. Выплаты за счет резерва составили – 634 тыс. руб. Резерв в сумме 356 тыс. руб. на конец отчетного периода восстановлен. По состоянию на 31.12.2022 г. резерв на оплату отпусков сформирован в сумме 1 059 тыс. руб.

#### **6. Затраты**

Данные по структуре затрат:

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	62	248
Расходы на оплату труда	5620	14 185	16 372
Отчисления на социальные нужды	5630	2 430	2 773
Амортизация	5640	0	54
Прочие затраты	5650	3 650	6 952
Итого по элементам	5660	20 327	26 399
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	20 327	26 399

#### **Себестоимость продаж**

Расходы напрямую относящиеся к основной деятельности признаются расходами отчетного периода. Производство с длительным циклом – отсутствует. Незавершенное производство – отсутствует.

#### **Коммерческие расходы**

Коммерческие расходы полностью признаются расходами отчетного периода.

#### **Порядок признания управленческих расходов**

Управленческие расходы полностью признаются расходами отчетного периода.

#### **7. Порядок признания выручки.**

Доходы от основного вида деятельности признаются в том периоде в котором завершено оказание услуги и выставлены расчетные документы.

#### **8. Прочие доходы и расходы**

Прочим доходом организации признается доход от не основного вида деятельности организации. Суммы оборотов по операциям: курсовым разницам, купли-продажи валюты,

начислению резервов по сомнительным долгам – в отчете представлены свернуто в сумме разницы оборотов.

В состав прочих доходов за 2023 г. вошла сумма восстановленного резерва на оплату отпусков, а так же сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам.

В состав прочих расходов за 2023 г. вошли затраты на услуги банков, пени.

Прочие доходы в 2022– отсутствуют.

В состав прочих расходов за 2022 г. вошли затраты на услуги банков, штрафы, резервы по сомнительным долгам.

#### **9. Налог на прибыль (УСНО)**

По итогам 2023 года начислен налог при применении упрощенной системы налогообложения «Доходы минус расходы» в размере 15% от дохода, что составило 522 тыс. руб.

По итогам 2022 года начислен налог при применении упрощенной системы налогообложения «Доходы минус расходы» в размере 15% от дохода, что составило 411 тыс. руб.

#### **10. Прочие пояснения.**

*Выплаты основному управленческому персоналу*

Выплаты за 2023 г. составили: 3 656 тыс. руб., в т.ч.:

- заработная плата – 3 128 тыс. руб.,
- налоги и взносы с ФОТ – 528 тыс. руб.

Выплаты за 2022 г. составили: 3 724 тыс. руб., в т.ч.:

- заработная плата – 3 197 тыс. руб.,
- налоги и взносы с ФОТ – 527 тыс. руб.

*Отчет о движении денежных средств*

Авансы показаны по фактической сумме поступлений, без зачета по операциям реализации. Однородные операции показаны свернуто.

*Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами*

Договора, предусматривающие оплату не денежными средствами – отсутствуют.

*Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации*

В 2023 -2022 гг. выданных и полученных обеспечений платежей общество не имело.

*Финансовые вложения*

отсутствуют.

Средняя численность работников:

- за 2023 г. составила 9 чел.

- за 2022 г. составила 10 чел.

По состоянию на 31.12.2023 г чистые активы составили 7 567 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г чистые активы составили 6 521 тыс. руб.

#### **11. События после отчетной даты.**

отсутствуют.

#### **12. Сделки с аффилированными лицами.**

01.09.2022 г. был заключен договор аренды офисного помещения с ИП Горобцов Е.И., являющийся родственником участника и единоличного исполнительного органа в лице Горобцовой С.Е., сроком на 11 месяцев. Размер ежемесячной арендной платы составляет 200 тыс.руб., что сопоставимо с арендной платой в данном Бизнес центре на аналогичные помещения. Арендная плата включает в себя плату за пользование Объектом аренды, коммунальные расходы и эксплуатационные расходы мест общего пользования

(электроэнергию, отопление, горячее и холодное водоснабжение, водоотведение сточных вод, вывоз твердых бытовых отходов, уборку мест общего пользования и прилегающей территории, расходы на техническое обслуживание, уборку и ремонт мест общего пользования и пр.) В 2023 г. право владения офисным помещением перешло по наследству Горобцовой Л.С. Новый договор был заключен 01.08.2023 г. на тех же условиях с ИП Горобцова Л.С., являющейся родственницей участника и единоличного исполнительного органа в лице Горобцовой С.Е. Сумма арендных платежей за 2023 г. составила 2 421 тыс.руб.

07 марта 2024 г.

Генеральный директор

С.Е. Горобцова

Главный бухгалтер

О.В. Арзамасцева





**Дебиторская задолженность  
 Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	года		Изменения за период							на конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	9 189	(2 806)	5 857	-	(7 046)	-	(2 806)	-	245	-	-	-	-	8 246	(2 717)
	5530	за 2022г.	12 169	(1 252)	7 661	-	(11 141)	-	(1 252)	-	-	-	-	-	-	9 189	(2 806)
Авансы выданные	5511	за 2023г.	7 455	(2 806)	4 993	-	(5 967)	-	(2 806)	-	-	-	-	-	-	6 481	(2 717)
	5531	за 2022г.	10 084	(1 252)	7 429	-	(10 058)	-	(1 252)	-	-	-	-	-	-	7 455	(2 806)
Прочая	5512	за 2023г.	233	-	476	-	(233)	-	-	-	-	-	-	-	-	476	-
	5532	за 2022г.	936	-	233	-	(936)	-	-	-	-	-	-	-	-	233	-
Итого	5513	за 2023г.	1501	-	388	-	(846)	-	-	-	245	-	-	-	-	1 288	-
	5533	за 2022г.	1148	-	1	-	(148)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 501	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	9 189	(2 806)	5 857	-	(7 046)	-	(2 806)	-	245	-	-	-	-	8 246	(2 717)
	5520	за 2022г.	12 169	(1 252)	7 661	-	(11 141)	-	(1 252)	-	-	-	-	-	-	9 189	(2 806)



Руководитель  
 Горобцова Светлана Евгеньевна  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
 Арзамасцева Ольга Владимировна  
 (расшифровка подписи)

07 марта 2024 г.