

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «СТМ-Групп» за 2023 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «СТМ-Групп»
Сокращенное наименование организации	ООО «СТМ-Групп»
Юридический и почтовый адрес	117393, г.Москва, ул.Академика Пилюгина д.24 Тел.: +7(495) 747-59-12 Факс: +7(495) 747-59-40
Дата государственной регистрации	17.06.2013г.
ОГРН	1137746509449
ИНН	7736660930
КПП	773601001
Уставный капитал (руб.)	20 000,00

Участники Общества:	номинальная сумма доли, руб.	доля, %
физические лица, в том числе:		
Гражданин РФ – Яковенко Игорь Сергеевич	20 000	100
Итого:	20 000,00	100,00

Конечный бенефициар – единственный учредитель – Яковенко И.С. (ИНН 720603878728, паспорт гражданина РФ серия 71 04 № 255914, выдан Управлением внутренних дел города Тобольска и Тобольского района Тюменской области (722-020) 28.12.2004г.)

Основной вид деятельности по ОКВЭД	(46.72) Торговля оптовая металлами и металлическими рудами
Среднесписочная численность, человек	33

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Обществом с ограниченной ответственностью «СТМ-Групп», исходя из действующих в Российской

Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также исходя из принципа непрерывности деятельности.

Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «СТМ-Групп» составлена в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

3. Основные положения Учетной политики.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом: срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно при передачи в эксплуатацию.

По состоянию на 31.12.2023г. стоимость основных средств составляет 42 885,8 тыс.руб., в т.ч.:

основные средства в организации – 11 031,9 тыс.руб.

арендованное имущество – 31 853,9 тыс.руб.

Наколенная амортизация составляет 28 581,7 тыс.руб., в и.ч.:

накопленная амортизация основные средства в организации – 6 264,7 тыс.руб.

накопленная амортизация по арендованному имуществу – 22 317,0 тыс.руб.

Стр. 1150 Основные средства – 14 304 тыс. руб.

Общество не создает резерва на ремонт ОС, расходы на ремонт основных средств включаются в состав расходов по обычным видам деятельности отчетного периода.

Переоценка ОС не производится.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год перед составлением годовой отчетности.

Оценка МПЗ при списании в производство или ином выбытии осуществляется методом средней себестоимости.

Стоимость покупных товаров, приобретаемых организацией для продажи, учитывается по покупной стоимости. При продаже товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается по плановой производственной себестоимости с отдельным учетом отклонений от фактической себестоимости.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки (метод начисления).

4. Основные показатели деятельности ООО «СТМ-Групп».

В 2023 году Общество осуществляло свою деятельность в соответствии с Уставом. Согласно основному виду деятельности, Общество реализовывало:

1. На внутреннем рынке:

- ферросиликомарганец, приобретенный у зарубежных партнеров (Грузия),
- феррониобий, приобретенный у зарубежных партнеров (Грузия),
- пропилен, приобретенный у зарубежных партнеров (Грузия),
- медный концентрат, приобретенный у зарубежных партнеров (Армения)-таможенный союз,
- феррохром, ферротитан, ферроникель, свинец, уголь, приобретенные у российских поставщиков, а также произведенные по договору переработки (ООО «СТМ-Групп» - Заказчик)

Выручка составила – 6 531 905,1 тыс.руб.

На экспорт (НДС 0%):

- ферротитан, произведенный по договору переработки (ООО «СТМ-Групп» - Заказчик),
- хромовая руда, приобретенная у российских поставщиков,

Выручка составила – 82 499,7 тыс.руб.

2. За пределами территории РФ (НДС не облагается) марганцевую руду, приобретенную у зарубежных партнеров (Республика Казахстан).

Выручка составила – 551 503,8 тыс.руб.

3. Выручка по договорам продажи лома цветных металлов на территории РФ.

Выручка составила – 90 076,9 тыс.руб.

ИТОГО выручка за 2023г. – 7 255 985 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2023 г.

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Себестоимость ферросиликомарганца, феррохрома, ферротитана, ферроникеля, ферросилиция, феррониобия, лома цветных металлов, марганцевой руды, полимеров, хромовой руды, медного концентрата	6 449 660
ИТОГО	6 449 660

Затраты на реализацию товара за 2023 год.

Тыс. руб.

Коммерческие расходы,	129 753,6
в т.ч.:	
аренда склада	20 244,2
услуги (погрузка/разгрузка) на складе	3 782,9
транспортные расходы (доставка товара покупателям – экспорт, импорт)	72 429,8
услуги по стат.информации	868,6
страхование товара	1 751,2
курьерские, почтовые услуги, авиадоставка	502,1
услуги по Web-доступу	435,6
услуги по химическому анализу товара, обжигу	1 594,8
таможенные пошлины ввозные, вывозные, таможенные сборы	13 913,8
охрана товара	7 208,0
дополнительные биг-беги, пломбы для склада	341,1
командировочные расходы, служебные поездки	6 615,4
Рекламные расходы, спец.одежда	66,1
Управленческие расходы	111 480,7
в т.ч.:	
оплата труда	67 458,2
взносы с заработной платы	18 290,6
аренда, амортизация	31 195,3
прочие	13 420,0
ИТОГО	130 364,1

В соответствии с учетной политикой, коммерческие и управленческие расходы, учитываемые на счете 44.1 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», ежемесячно списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу», и признаются расходами по обычному виду деятельности.

Прочие доходы и расходы за 2023 год.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Проценты по кредитам и займам		63 256,1
Проценты по депозитам, займам выданным	2 593,4	
Результат от продажи валюты	296 071,9	315 448,0
Курсовые разницы	748 129,6	1 227 044,2
Доходы/расходы по услугам факто-	1 954 996,1	2 020 510,7

ринговых компаний		
Прочие доходы/расходы (прощение долга, корректир.реализ.,судебные пошлины)	259 037,6	7 692,0
Услуги банка		39 238,0
Прочие расходы за счет прибыли		7 603,7
ИТОГО	3 260 828,6	3 680 792,7

5.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

5.1. Капитал и резервы.

Уставный капитал составляет 20 000,00 руб. Единственный учредитель. Вклад 100 %.

5.2. Стр. 1230 Дебиторская задолженность 2 263 074,1 тыс. руб.

в т.ч.:

- авансы выданные 724 063,7 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 1 274 830,3 тыс. руб.
- по налогам 263 841,4 тыс.руб.
- прочее 338,7 тыс.руб.

5.3. Стр. 1260 Прочие оборотные активы - 7 335 тыс. руб.- (потери от порчи ценностей).

5.4. Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 2 341 336 тыс. руб., в т.ч.

- поставщики 2 063 915,6 тыс. руб.
- налоги, взносы 275 837,0 тыс. руб.
- по заработной плате 1 504,7 тыс.руб.
- прочее 78,7 тыс.руб.

5.5. Стр. 1510 Заемные средства 536 954,0 тыс. руб. (в т.ч. %% начисленные – 10 498,9 тыс.руб.), в т.ч.:

1.	КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР № 7М-1-86АВ0Z6Р (ВКЛ) от 10.05.2023 (ПАО СБЕРБАНК)	498 454,9 тыс.руб.
2.	%% начисленные по Кредитному договору № 7М-1-86АВ0Z6Р (ВКЛ) от 10.05.2023 (ПАО СБЕРБАНК) (за декабрь 2023г.)	7 992,6 тыс.руб.
3.	Договор денежного займа с процентами № УИ-11/11/22 от 11.11.2022г. (ООО Угольинвест)	16 000,0 тыс.руб.
4.	Договор денежного займа с процентами № УИ-18/10/23 от 18.10.2023г.	12 000,0 тыс.руб.
5.	%% начисленные по Договору денежного займа с процентами № УИ-11/11/22 от 11.11.2022г. (ООО Угольинвест) (нояб.2022г.-дек.2023г.)	2 263,0 тыс.руб.
6.	%% начисленные по Договору денежного займа с процентами № УИ-18/10/23 от 18.10.2023г.. (ООО Угольинвест) (окт.2023г.-дек.2023г.)	243,3 тыс.руб.

6. Чистые активы общества.

Чистые активы Общества на конец 2023 г. составили - 423 425 тыс. руб.

Справочно:

Чистые активы Общества на конец 2022г. составили - 324 356 тыс. руб.).

Чистые активы Общества на конец 2021г. составили - 233 976 тыс. руб.).

Общество проводит постоянную работу по улучшению своего финансового состояния. Ликвидация компании не планируется.

Запланированы мероприятия по повышению оборота, в частности, по привлечению новых клиентов, повышению цены реализации.

Проводится работа по снижению кредиторской задолженности в валютах, отличных от валюты РФ, в целях снижения рисков от колебания валютного курса рубля.

7. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства по выплате отпускных: Резерв отпусков в бухгалтерском учете начисляется и погашается по методу МСФО. Расчет производится на основании реальных остатков отпусков по сотруднику в конце месяца и его среднего заработка с использованием программы «1С».

Подробный алгоритм расчета по оценочным обязательствам по отпускам прописан в учетной политике организации.

8. Связанные стороны.

По состоянию на 31.12.2023 году связанной стороной с ООО «СТМ-Групп» является:

- I. Генеральный директор – Яковенко Игорь Сергеевич (100% доли в УК):
 1. Договор № СТМ-28/01/15 от 28.01.2016г. денежного займа с процентами. По состоянию на 31.12.2023г. сумма займа – 29 280,6 тыс.руб.
 2. Начисленная заработная плата за декабрь 2023г. выплачена в январе 2024г.
 3. Начисленная заработная плата за 2023г. в целом по ООО «СТМ-Групп» – 67 949 тыс.руб. в т.ч:
премия по текущему периоду за 2023г. в целом по ООО «СТМ-Групп» - 6 886 тыс.руб.
 4. Начисленная заработная плата руководства за 2023г. – 23 133 тыс.руб. в т.ч:
премия руководства по текущему периоду за 2023г. - 1 960 тыс.руб.

9. Налог на прибыль.

Налог на прибыль рассчитан в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Условный расход (доход) по налогу на прибыль – 25 248,7 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль – 70 888,4 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль – 43 713,9 тыс.руб.

10. Распределение прибыли.

В 2023 году прибыль не распределялась и не выплачивалась Участникам общества.

Прибыль, полученная за 2023 год, на момент сдачи годовой отчетности не распределялась и не выплачивалась.

11. События после отчетной даты

В 2023г. отражено:

1. По Решению Брестского суда от 17.01.24г., дебиторская задолженность ООО «ЗападТрансЭкспедиция» в сумме 268,6 тыс. \$\$ признана экономическим судом Брестской области и подлежит возврату ООО «СТМ-Групп». Решение передано судебным приставам, открыт расчетный счет в Приорбанке (республика Беларусь).
2. В течение 2023г. приобретался марганцевый концентрат у ЗАО «Техут» (Армения) по договору поставки № STM-TEGH23-1 от 05.09.23г. На основании проведенного анализа в соответствии с условиями договора, Поставщик корректирует стоимость поставленного товара. Корректировочные счета-фактуры Поставщик выставил в январе 24г. В учете 2023г. отражено приобретение товара с учетом корректировочных счетов-фактур.

12. Прочее.

Конечным бенефициаром является единственный учредитель – физическое лицо – генеральный директор - Яковенко И.С. (ИНН 720603878728, паспорт гражданина РФ серия 71 04 № 255914, выдан Управлением внутренних дел города Тобольска и Тобольского района Тюменской области (722-020) 28.12.2004г.)

Руководство компании регулярно мониторит оценку способности компании продолжать непрерывно свою деятельность. Руководству компании не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В связи с вступлением в силу изменений ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», влияний на финансовое положение организации не ожидается.

06.03.2024г.

Генеральный директор



Яковенко И.С.

Главный бухгалтер

Меркулова А.А.