Общество с ограниченной ответственностью
«СТ Сервис», 115191, г. Москва,4-й Рощинский
проезд, д.19, пом. 601,
+7(499) 500-82-29/32 info@servisst.com
ИНН/КПП 9725116834 / 772501001
р/с 40702810102860020246
в АО «АЛЬФА-БАНК», БИК 044525593

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 г.

г. Москва 27.03.2024

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной приказом Минфина России от 02.07.2010 г. №66н, в ред. приказа Минфина России от 19.04.2019 № 61н. в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

1. Информация об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТ Сервис»,
юридический и фактический адрес:
115191, Москва г., 4-Рощинский проезд, д. 19, помещение 601
Дата государственной регистрации: «02» марта 2023 г.
ОГРН: 1237700171741
ИНН: 9725116834
КПП: 772501001
Генеральный директор Краснопёров Александр Евгеньевич
Главный бухгалтер Михеева Наталья Викторовна
Численность работающих на конец отчетного периода составила 61 человек.
Основной вид деятельности Общества: 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования.
Размер Уставного капитала Общества на 02.03.2023 г. составляет **10 000** рублей.
Размер Резервного капитала Общества на 02.03.2023 составляет **0** рублей.
Лицом, отвечающим за корпоративное управление, надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности, является Генеральный директор Краснопёров Александр Евгеньевич.

Сведения об учредителях (участниках) юридического лица:

	Статус участника (юридическое/физическое лицо)	Ф.И.О./ наименование	Паспортные данные/данные о юр. лице	Адрес/местонахождение, почтовый адрес	Номер телефона, факса	Размер доли, номинальная стоимость	Сведения об оплате доли (части доли)	Сведения об отчуждениях доли (части доли)
1	Юридическое лицо	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СКАН ИНВЕСТ"	ИНН/КПП 9728012576/ 772801001 р/с № 40702810377000003281 в ПАО «Банк»Санкт-Петербург» в г. Москве к/с 30101810045250000142 БИК 044525142	Юр. адрес: 115191, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, ПРОЕЗД 4-Й РОЩИНСКИЙ,Д.19	8(903)7944353	100% - 10000 руб.	Оплачен полностью	Нет

Аудиторская фирма.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Сведения о лицензиях организации:

Организация имеет лицензию на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности.
Срок действия –бессрочно.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Доходы:
выручка по основному виду деятельности 6259 тыс. руб;
выручка по прочим видам деятельности 0 тыс.руб;
прочие доходы: 55 тыс. руб.

Расходы:
себестоимость продаж: 5432 тыс.руб;
коммерческие расходы 8 тыс. руб
управленческие расходы: 3239 тыс.руб.
прочие расходы 320 тыс.руб

Финансовый результат, хозяйственной деятельности организации за 2023 год составил (2256) тыс. руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию в соответствии с требованиями РПБУ и ФСБУ.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила (1929) тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 0 тыс.руб.

Затраты на производство (продажу):
Материальные расходы 1241 тыс.руб
Расходы на оплату труда 8625 тыс. руб
Отчисления на социальные нужды 1626
Амортизация 0
Прочие затраты 2533 тыс. руб
Изменение остатков незавершенного производства - 5346 тыс. руб
Итого расходов по обычным видам деятельности 8679 тыс. руб

Дополнительные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижен е стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	12 886	(6 681)	-	-	X	6 205	-	6 205
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	2 099	(1 241)	-	-	-	858	-	858
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	8	(8)	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	-	-	4 153	-	-	-	-	-	-	-	4 153	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	2 657	-	-	-	-	-	-	-	2 657	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	1 470	-	-	-	-	-	-	-	1 470	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	25	-	-	-	-	-	-	-	25	-
Итого	5500	за 2023г.	-	-	4 153	-	-	-	-	X	-	-	4 153	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	12 623	132	(30)	-	-	-	-	12 725
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	1 728	-	-	-	-	-	-	1 728
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	855	-	-	-	-	-	-	855
займы	5565	за 2023г.	-	9 250	132	(30)	-	-	-	-	9 352
прочая	5566	за 2023г.	-	790	-	-	-	-	-	-	790
Итого	5550	за 2023г.	-	12 623	132	(30)	-	X	-	-	12 725

3.4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 233	(27)	(55)	1 152

4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Связанные стороны:

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СКАН ИНВЕСТ" (учредитель-100%)
- Красноперов Александр Евгеньевич (генеральный директор)
- Управленческий персонал. К основному управленческому персоналу относится: генеральный директор, главный инженер головного предприятия. Главный бухгалтер не относится к основному управленческому персоналу.

Расходы на оплату труда генерального директора Краснопёрова А.Е. за 2023г. составили 1 034 тыс. руб.

Организация не является участником совместной деятельности.

Деятельность организации не оказывает воздействия на окружающую среду.

Расходов на энергоресурсы в 2023 г. не было.

Организация не планирует прекращение деятельности.

Финансирование деятельности за счет бюджетных средств не производилось, государственная помощь не оказывалась.

5. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества утверждена Приказом № ОД-03/02 от 24.03.2023г.

Основные средства

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год, перед составлением годового баланса.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления МПЗ.

Стоимость специальной оснастки и спецодежды признается в расходах единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

Прямые затраты учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по номенклатурным группам, статьям затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат номенклатурным группам.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально прямым затратам по отдельным статьям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно на себестоимость продаж в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы списываются в дебет 90.07 ежемесячно.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров включаются в себестоимость товаров.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, учтенные организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97 «Расходы будущих периодов», включают в себя:

- **Расходы на страхование**

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Расчет налога на прибыль

- Расчет налога на прибыль определяется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (так называемый балансовый способ). Сумма расхода по налогу на прибыль формируется на дебете счета 99 «Прибыли и убытки» (в случае дохода по налогу – по кредиту). Указанная сумма складывается из двух составляющих – текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

- Сумма текущего налога на прибыль отражается по дебету счета 99 «Прибыли и убытки» (субсчет «Текущий налог на прибыль») в корреспонденции с кредитом счета 68 «Расчеты по налогам и сборам» (субсчет «Расчеты по налогу на прибыль организаций»). Указанная сумма определяется в соответствии с требованиями налогового законодательства как сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период, соответствующий отчетному периоду. Такая сумма соответствует сумме налога, указываемого в налоговой декларации по налогу на прибыль за соответствующий период.

- Сумма отложенного налога на прибыль отражается по дебету или кредиту счета 99 «Прибыли и убытки» (субсчет «Отложенный налог на прибыль») в корреспонденции соответственно с кредитом или дебетом счетов 09 «Отложенные налоговые активы» или 77 «Отложенные налоговые обязательства». Указанная сумма определяется как результат умножения соответствующей налоговой ставки на величину

изменений временных разниц за отчетный период в связи с операциями, результаты которых подлежат включению в бухгалтерскую прибыль (убыток). Увеличение налогооблагаемых временных разниц или уменьшение вычитаемых временных разниц за отчетный период приводит к образованию расхода по отложенному налогу, который отражается по дебету счета 99 в корреспонденции с кредитом счета 09 или 77. Увеличение вычитаемых временных разниц или уменьшение налогооблагаемых временных разниц за отчетный период приводит к образованию дохода по отложенному налогу, который отражается по дебету счета 09 или 77 в корреспонденции с кредитом счета 99.

- Общество не применяет ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

6. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты отсутствуют.

7. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Процесс оценки рисков организации

К процессу выявления и оценки рисков хозяйственной деятельности, имеющих отношение к бухгалтерской (финансовой) отчетности, относится проведение ежегодного аудита на основании заключения договора с аудиторской организацией. Аудит не проводится на основании договоров с индивидуальным аудитором.

Риск изменения государственной политики

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков.

Общество совершенствует маркетинговые исследования с целью расширения рынков сбыта, как по регионам, так и по потребителям.

В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

По состоянию на конец 2023 года в России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, проводимой финансовой и денежно-кредитной политики.

В целом, сложившаяся ситуация пока незначительно повлияла на динамику финансово-экономических показателей Общества, при этом руководство Общества считает, что предпринимает все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

8. Система внутреннего контроля (СВК)

Основные положения СВК

К контрольной среде ООО «СТ Сервис" относятся следующие документы:

- Правила внутреннего трудового распорядка, утвержденные Генеральным директором ООО «СТ Сервис» Краснопёровым А.Е. 24.03.2023г.;
- Организационная структура, определяющая место и роль его подразделений, уровни принятия решений*;*

  штатное расписание, утвержденное Генеральным директором ООО «СТ Сервис» Краснопёровым А.Е. 24.03.2023г.;
- Внутренние распорядительные документы, определяющие правила принятия решений и осуществления отдельных хозяйственных операций:
  учетная политика*;*
- Положение об оплате труда, утвержденное Генеральным директором ООО «СТ Сервис» Крассноперовым А.Е. 24.03.2023г.;
- Положение об организации работы с персональными данными работников ООО «СТ Сервис», утвержденное Генеральным директором ООО «СТ Сервис» Краснопёровым А.Е. 24.03.2023г.;
- *иные внутренние документы, имеющие отношение к контрольной среде*

  Положение о коммерческой тайне, утвержденное Генеральным директором ООО «СТ Сервис» Краснопёровым А.Е. 24.03.2023г.;

  Положение о командировании сотрудников ООО «СТ Сервис», утвержденное Генеральным директором ООО «СТ Сервис» Краснопёровым А.Е. 24.03.2023г.;

  Положение о разъездном характере работы, утвержденное приказом Генеральным директором ООО «СТ Сервис» Краснопёровым А.Е. 24.03.2023г.;

Информационная система, связанная с бухгалтерской (финансовой) отчетностью

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется с применением автоматизированных информационных систем.

Для ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности используется программный продукт *1С*.

Все участки бухгалтерского учета автоматизированы.

В организации осуществляется надлежащий контроль за вводом, обработкой и хранением информации, а также ее выводом из информационной системы. Ответственный – главный бухгалтер.

В организации имеется необходимый контроль за порядком доступа к компьютерной технике, программному обеспечению и информации (система паролей).

Принимаются меры предосторожности для защиты компьютера от основных рисков – создаются архивы базы.

Вывод: все находящиеся в пользовании организации системы компьютерного учета подконтрольны руководству, надежны и отвечают поставленным руководством целям.

Применяется система информирования персонала, обеспечивающая понимание сотрудниками обязанностей и ответственности, связанных с организацией и применением системы внутреннего контроля в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности, того, каким образом его действия в информационной

системе связаны с работой других сотрудников, а также понимание способов доведения до руководителей соответствующего уровня информации о каких-либо исключительных ситуациях в виде распоряжений руководства с использованием средств электронной связи / в устной форме.

Применяемые средства контроля достаточны для того, чтобы гарантировать выполнение персоналом всех предусмотренных процедур.

Мониторинг средств контроля

При осуществлении мониторинга средств контроля руководство учитывает сообщения внешних аудиторов, касающиеся системы внутреннего контроля.

9. Информация о непрерывности деятельности предприятия

В 2023 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях.

Сокращения численности работников не происходило.

Мобилизованных нет.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует. Рисков легализации (отмывании) доходов не было. Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме. В целом сложившаяся ситуация незначительно повлияла на динамику финансово-экономических показателей Общества, при этом руководство Общества считает, что предприняты все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор _____ **Краснопёров А.Е.**