

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Информация об организации:

Общество с ограниченной ответственностью "СТКУ" (ООО "СТКУ")
620137 г. Екатеринбург ул. Учителей 34 тел. (343) 270-04-04
ИНН 6658112064 КПП 668601001 ОГРН 1026802320580
Размер Уставного капитала - 7 000 000 рублей.
Директор - с 17.03.2021г. - Кейсер И.Р., главный бухгалтер- Гуйгельдыева Е.Т.
Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составляет 10 человек.

В результате произошедших внешнеполитических событий в 2022 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешние санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается

Руководство Общества провело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01. В учете выделяются группы однородных объектов ОС: земельные участки; здания, строения, помещения; производственное оборудование; прочее офисное оборудование. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение материалов отражается на счете 10 "Материалы" без учета допущения непрерывности деятельности.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества и оказание услуг. Остальные доходы являются прочими доходами. Расходы по обычным видам деятельности являются расходами, связанными с производством и реализацией продукции и услуг аренды. Остальные расходы, считаются прочими расходами. На счете 20 формируется себестоимость услуг аренды. В дебет счета 20 списываются общепроизводственные расходы (счет 25), которые ежемесячно распределяются пропорционально объему выручки.

Расшифровка затрат на счете 20 по видам продукции (услуг) :

Наименование затрат	2023 год			2022 год		
	Готовая	Аренда	Итого	Готовая	Аренда	Итого
Производственные материалы	-	-	-	54 924 952,01	-	54 924 952,01
Амортизация (ОС, спецодежда)	-	3 450 009,17	3 450 009,17	799 966,63	2 752 086,30	3 552 053,13
Коммунальные расходы	-	5 850 455,68	5 850 455,68	1 575 387,96	3 463 355,31	5 038 743,27
ЗП, больничный за счет работодателя, налоги	-	4 298 409,76	4 298 409,76	3 729 134,61	4 478 757,75	8 205 892,36
Налоги (земельный, имущество, сбор на имущество)	-	1 171 866,11	1 171 866,11	260 428,60	1 000 533,57	1 260 962,17
Охранные услуги ЧОП	-	3 984 754,20	3 984 754,20	813 761,47	2 923 081,13	3 736 842,60
Обслуживание кранового крана	-	991 105,10	991 105,10	260 391,26	483 962,87	744 354,13
Обслуживание сигнализации	-	225 670,00	225 670,00	32 297,88	170 433,12	202 731,00
Инструмент СТКУ	-	-	-	745 555,07	87 172,46	832 727,53
Асфальтирование территории, ремонт подкрановых путей	-	1 321 250,00	1 321 250,00	-	-	-
Текущий ремонт	-	309 176,48	309 176,48	234 489,32	690 487,69	924 977,01
Услуги по договору ГПХ	-	-	-	70 000,00	-	70 000,00
Прочие	-	280 000,00	280 000,00	32 097,50	-	32 097,50
Итого	-	21 882 696,50	21 882 696,50	63 498 462,51	16 047 870,20	79 546 332,71

Управленческие расходы формируются на счете 26, которые по окончании периода списываются полностью.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26

Период: 2023 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Статьи затрат

Выводимые данные: сумма

Наименование затрат	2023 год	2022 год
Амортизация НМА	2 778,00	2 778,00
Аренда Базы, склада	763 905,63	1 440 125,18
Аудиторские услуги	50 000,00	50 752,09
Постоянная часть ЗП	5 731 909,94	5 441 537,15
Коммун. расходы (Вывоз мусора)	538 302,89	453 096,95
Материалы на обустройство склада офиса	164 865,66	876 870,14
Ремонт склада территории	1 094 193,16	151 564,43
Лицензирование	5 017,02	5 017,02
Нотариус, госпошлина	68 103,50	71 138,00
Охрана труда и ТБ	486 600,00	481 670,00
Программы (сч. 97)	306 251,89	431 140,92
Прочие хозяйственные	191 939,17	328 648,31
Итого	9 423 866,66	9 734 338,19

Имеются договоры поручительства №030V4P001 от 27.10.2020 г. и №03PF8VP001 от 19.04.2021 г. (ООО "УЦСК "Сантехкомплект-Урал" ОГРН 1146686013297), а также договор займа №УЦК-744/23 от 22.08.2023 г. Задолженность по договору займа на 31.12.2023 г. составляет 187 693 тыс. рублей.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Расшифровка выручки за 2023 г.

Вид деятельности	Выручка за 2023 г. (без НДС) тыс.руб.
1. Сдана в аренду собственного недвижимого имущества, оказание юридических услуг	51 861
2. Производство и реализация санитарно-технических изделий	-
Итого	51 861

Сведения о связанных сторонах за 2023 г.

По состоянию на 31.12.23 г. действительными участниками ООО "СТКУ" являются: АО "Сантехкомплект" ОГРН 1075003001754 ИНН 5003065735 - доля 73%, Федорцев Виталий Викторович - доля 25%, Ларин Евгений Иванович - доля 2%

Основным арендатором и покупателем является дочернее общество (100% ООО СТКУ) ООО "УЦСК "Сантехкомплект-Урал" ИНН 6686052547 . Общая площадь арендуемого имущества составляет 6 485,6 кв.м. В состав данного имущества входят: складские помещения (литер И, литер Л, литер О) ; помещения офисном здании (литер Н); склады-навесы; открытая площадка с козловым краном.

Организация	Характер отношений	Виды операций	Сумма (без НДС), тыс.руб.	
			2023 г.	2022 г.
ООО "УЦСК "Сантехкомплект-Урал"	покупатель	аренда имущества, оказание юридических услуг	50 651	50 350
	покупатель	реализация продукции	-	51 947
	поставщик	поставка тмц	165	15 728
	участник	дивиденды полученные	150 000	125 000
	кредитор	договор займа	187 693	-

Также имеется дочернее общество (100% ООО "СТКУ") ООО "Сантехкомплект-Тагил" ИНН 6623019699.

Организация	Характер отношений	Виды операций	Сумма (без НДС), тыс.руб.	
			2023 г.	2022 г.
ООО "Сантехкомплект-Тагил"	участник	дивиденды полученные	20 000	25 000

Расшифровка дебиторской задолженности по контрагентам на 31.12.2023 г.

Наименование	ИНН	сумма	комментарии
ООО "УЦСК "Сантехкомплект-У"	6686052547	24 478	покупатель
ООО "УЗИС"	6685149070	69	покупатель
ООО "Инженеркомплект"	6671018021	16	покупатель
ИП Малетина Н.С.	665206144546	69	покупатель
МУП "РСО"	6633022852	282	решение суда №А60-2301
Прочие покупатели		6	
УК ЕКАД Южный АО	6671388311	17 930	предоплата поставщику
ИП Федорова Е.А.	667305643123	262	предоплата поставщику
Прочие авансы выданные		20	
Налог на прибыль		2 951	
Прочие		16	
Итого ДЗ		46 099	

Расшифровка кредиторской задолженности по контрагентам на 31.12.2023 г.

Наименование	ИНН	сумма	комментарии
ЕРП Центр	6658518233	257	поставщик
ИП Перевезенцев С.В.	666000964969	107	поставщик
АО Уралсерагаз	6673162260	82	поставщик
ИП Малетина Н.С.	665206144546	62	поставщик
Прочие поставщики		81	
Задолженность по налогам и сборам		2 317	
Задолженность перед внебюджетными фондами		154	
Задолженность перед персоналом		466	
Итого КЗ		3 556	