

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ ООО «СТ-МЕХАНИЗАЦИЯ» за 2023 год

I. Общие сведения

ООО «СТ-Механизация» ИНН 9722011544 ОГРН 1217700569680 (далее «Общество») было создано 25 ноября 2021 г. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 3 человека.

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб. и оплачен полностью.

Общество зарегистрировано по адресу: 111250, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Лефортово, ул. Лефортовский Вал, д. 24, подвальное помещение IV, ком. 6, офис 82

Сведения о единственном участнике – с 02.05.2023 г. единственным участником Общества является ООО УК «КЛ-ИНВЕСТ» Д.У. ЗПИФ комбинированным «ПрогрессЛэнд» (до 02.05.2023 г. единственным участником Общества был Бабылкин Дмитрий Викторович).

Дочерних и зависимых обществ нет. Общество не имеет филиалов и представительств.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Текущее Руководство Обществом осуществляется Генеральным директором.

II. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность по состоянию на 31.12.2023 года сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, налоговым законодательством, иными нормативными актами, регуливающими бухгалтерский учет, и принятой Учетной политикой Общества на 2023 год.

Активы и обязательства оценены в отчётности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствовали денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

За период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. операции по учёту нематериальных активов не осуществлялись. По состоянию на 31.12.2023 г. Общество нематериальных активов не имеет.

5. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. основные средства на балансе Общества отсутствуют.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) включая НДС.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника Общества.

8. Признание доходов

В Учетной политике Общества закреплён принцип отражения доходов и расходов по методу «начисления». Этот принцип означает, что финансовые результаты операций (доходы и расходы) отражаются в бухгалтерском учете по факту их совершения, а не по факту получения или уплаты денежных средств (их эквивалентов).

9. Признание расходов

Расходы Общества отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому они относятся.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Дебиторская, Кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности учтена следующая задолженность:

Тыс. руб.

<i>Контрагент</i>	<i>на 31.12.2023г</i>	<i>Характер задолженности</i>
ИП Усов Мирослав Валерьевич	25	Авансовый платеж по арендной плате по договору № 2311/08-23-22П от 11.08.2023 г
Расчеты по налогам и сборам	96	Единый налоговый счет
ПРОМТЕХ ООО	559	Начисленные проценты по договору займа
СМАРТ ХЕМП ИНВЕСТ ООО (ИНН 9703054800)	167 117	Начисленные проценты по договору займа
Банк ВТБ (ПАО)	1 871	Начисленные проценты по депозиту
Итого	169 668	

В составе кредиторской задолженности отражены расчеты с бюджетом:

Тыс. руб.

<i>Наименование</i>	<i>на 31.12.2023г</i>	<i>Наименование показателя</i>
Налог на прибыль	26 068	Федеральный бюджет
Налог на имущество	96	Региональный бюджет
Итого	26 164	

2. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность Общества по привлеченным займам и кредитам отсутствует.

В составе финансовых вложений отражены выданные Обществом займы и доли участия в уставном капитале дочерних обществ:

Тыс. руб.

<i>Контрагент</i>	<i>на 31.12.2023г</i>	<i>Наименование показателя</i>
ПРОМТЕХ ООО	100 000	Процентный займ по договору № 2/2023-ПТ от 19.12.2023 г. % взимаются в размере ключевой ставки Банка России плюс 1% годовых. Срок возврата займа-15.12.2025 г.
СМАРТ ХЕМП ИНВЕСТ ООО (ИНН 9703054800)	2 480 020	Процентный займ по договору № 1/2023-СХИ от 25.05.2023г % взимаются в размере ключевой ставки Банка России плюс 1% годовых. Срок возврата займа-24.05.2025 г
ООО "СМАРТ ХЕМП ИНВЕСТ" (ИНН 7839123623)	8	Доля участия (80%) в уставном капитале ООО "СМАРТ ХЕМП ИНВЕСТ"
СМАРТ ХЕМП ИНВЕСТ ООО (ИНН 9703054800)	8	Доля участия (80%) в уставном капитале ООО "СМАРТ ХЕМП ИНВЕСТ"

3. Уставный капитал

Оплаченный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 50 тыс. рублей. В 2023 году увеличения уставного капитала не производилось.

4. Обеспечения выданные

Общество не является поручителем перед третьими лицами.

5. Арендованные основные средства

Полученное в аренду помещение, расположено по адресу: 111250, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ул Лефортовский Вал, д. 24, подвальное помещение IV, ком. 6, офис 82. Договор аренды № 2311/08-23-22П от 11.08.2023 г., отражено на счёте 001 в сумме договора аренды в размере 33,8 тыс. руб.

6. Налоги

Налогооблагаемая база налога на прибыль за период 2023 года составляет 210 328 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль по итогам 2023 года составила 42 066 тыс. руб.

Сумма налога на имущество – 142 тыс. руб., земельного налога – 2 тыс. руб.

У Общества отсутствует налогооблагаемая база по транспортному налогу.

IV. Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах

1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В составе выручки признаны следующие доходы:

Тыс. руб.	
Наименование показателя	01.01.2023г. - 31.12.2023 г.
Реализация судна «Топауз»	539 624
ИТОГО	539 624

В составе прочих доходов отражены проценты по размещенным средствам:

Тыс. руб.	
Наименование показателя	01.01.2023г. - 31.12.2023 г.
Проценты к получению	219 131
ИТОГО	219 131

В составе расходов, связанных с производством и реализацией признаны следующие расходы:

Тыс. руб.	
Наименование показателя	01.01.2023г. - 31.12.2023 г.
Стоимость реализованных товаров (судно «Топауз»)	539 624
ИТОГО	539 624

В составе управленческих признаны следующие расходы:

Тыс. руб.	
Наименование показателя	01.01.2023г. - 31.12.2023 г.
Арендная плата	35
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	10

Командировочные расходы	438
Консалтинговые услуги	700
Налоги и сборы	144
Оплата труда	5 136
Прочие расходы	552
Страховые взносы	1 338
Услуги охраны	716
ИТОГО	9 069

2. Прочие доходы и расходы

В составе прочих признаны следующие доходы, тыс. руб.

Наименование показателя	01.01.2023 - 31.12.2023 г
Доходы от реализации долей участия в уставном капитале	349 465
Прочие доходы	240
ИТОГО	349 705

В составе прочих признаны следующие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	01.01.2023 - 31.12.2023 г
Услуги банков	20
Расходы от реализации долей участия в уставном капитале	349 300
Прочие внереализационные расходы	1 384
ИТОГО	350 704

3. Финансовый результат хозяйственной деятельности

За период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. Обществом получена прибыль в размере 166 997 тыс. руб.

4. События после отчётной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчётной даты и оказывать влияние на оценку активов и обязательств ООО «СТ-Механизация» не происходило.

Общество не имеет незавершённых судебных споров, в которых выступает истцом или ответчиком.

5. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

6. Сведения об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование	Место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признается	Характер отношений	Дата наступления основания	Доля участия связанного лица
-------	-------------------------------	------------------	--	--------------------	----------------------------	------------------------------

	(наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	я юридическо го лица или место жительства а физическо го лица (указывается только с согласия физическо го лица)	аффилированным		(оснований)	в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	5	6
1	Бабылкин Д.В.		Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Контролирует Общество или оказывает на него значительное влияние путём владения долей в уставном капитале Общества	с 25.11.2021 до 02.05.2023	100
			Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	Генеральный директор Общества	25.11.2021	0
2	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «КЛ-ИНВЕСТ» осуществляющее доверительное управление (Д.У.) Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом «ПрогрессЛэнд»	г. Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Контролирует Общество или оказывает на него значительное влияние путём владения долей в уставном капитале Общества	02.05.2023	100
3	Соковиков М. Ю.		Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Генеральный директор единственного участника Общества	до 15.12.2023	0
4	Королёв Ю.О.		Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Генеральный директор единственного участника Общества	15.12.2023	0
5	ООО «ПромТех»	г. Москва	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Находится под контролем или значительным влиянием Общества	с 27.06.2023 до 28.12.2023	0
6	Арбузин А.В.		Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа ООО «ПромТех»	с 27.06.2023 до 28.07.2023	
7	Толмачев А.А.		Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа ООО «ПромТех»	28.07.2023	0
8	ООО «СМАРТ	г. Москва	Лицо, принадлежащее к той	Находится под	24.05.2023	0

	Хемп Инвест» (ИНН 9703054800)		группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	контролем или значительным влиянием Общества. Генеральный директор также является генеральным директором ООО «СМАРТ Хемп Инвест» (ИНН 7839123623) и ООО «СМАРТ Хемп»		
9	ООО «СМАРТ Хемп Иваново»	Ивановска я область	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Находится под контролем или значительным влиянием лица (ООО «СМАРТ Хемп Инвест» (ИНН 9703054800)), которое находится под контролем или значительным влиянием Общества	24.05.2023	0
10	ООО «СМАРТ Хемп Трейд»	Ивановска я область	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Находится под контролем или значительным влиянием лица (ООО «СМАРТ Хемп Инвест» (ИНН 9703054800)), которое находится под контролем или значительным влиянием Общества	24.05.2023	0
11	ООО «СМАРТ Хемп Агро»	Ивановска я область	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Находится под контролем или значительным влиянием лица (ООО «СМАРТ Хемп Инвест» (ИНН 9703054800)), которое находится под контролем или значительным влиянием Общества	24.05.2023	0
12	ООО «Дом конопли»	г. Москва	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Находится под контролем или значительным влиянием лица (ООО «СМАРТ Хемп Инвест» (ИНН 9703054800)), которое находится под контролем или значительным влиянием Общества	17.06.2020	0
13	Уварова Е.А.		Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа ООО «Дом конопли», а также осуществляющее контроль или значительное влияние на ООО «Дом конопли», находящееся под контролем или значительным влиянием Общества	17.06.2020	0
14	ООО «СМАРТ Хемп»	г. Москва	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Управляющая организация лиц (ООО «СМАРТ Хемп Иваново», ООО «СМАРТ Хемп Трейд», ООО «СМАРТ Хемп Агро»), находящихся под контролем или значительным влиянием лица (ООО «СМАРТ Хемп Инвест» (ИНН 9703054800)), находящегося под контролем или значительным влиянием Общества. Генеральный директор также является генеральным директором ООО «СМАРТ Хемп Инвест» (ИНН 7839123623) и ООО «СМАРТ Хемп Инвест» (ИНН 9703054800)	30.06.2021	0
15	ООО «СМАРТ	г. Санкт-	Лицо, принадлежащее к той	Находится под	24.05.2023	0

	Хемп Инвест» (ИНН 7839123623)	Петербург	группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	контролем или значительным влиянием Общества. Генеральный директор также является генеральным директором ООО «СМАРТ Хемп» и ООО «СМАРТ Хемп Инвест» (ИНН 9703054800)		
16	Уваров М.Г.		Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Генеральный директор ООО «СМАРТ Хемп Инвест» (ИНН 9703054800), ООО «СМАРТ Хемп Инвест» (ИНН 7839123623), ООО «СМАРТ Хемп», находящихся под контролем или значительным влиянием Общества	06.12.2021	0
17	ООО «ЮжТекс»	Ивановска я область	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Находится под контролем или значительным влиянием лица (ООО «СМАРТ Хемп Инвест» (ИНН 7839123623)), находящегося под контролем или значительным влиянием Общества	15.12.2021	0
18	ООО «Мануфактура Балина»	Ярославск ая область	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Находится под контролем или значительным влиянием лица (ООО «СМАРТ Хемп Инвест» (ИНН 7839123623)), находящегося под контролем или значительным влиянием Общества. Кроме того, единоличный исполнительный орган является единоличным исполнительным органом лица, находящегося под контролем или значительным влиянием Общества	07.12.2021	0
19	АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННО СТЬЮ "СКАЙВИНДОУ БИЗНЕС ЛТД."	Виргински е острова (Британски е)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Осуществляет контроль или значительное влияние на лицо (ООО «СМАРТ Хемп»), находящееся под контролем или значительным влиянием лица (ООО «СМАРТ Хемп Инвест» (ИНН 9703054800)), находящегося под контролем или значительным влиянием Общества	22.11.2021	0

Сведения об операциях со связанными сторонами:

В течение отчетного 2023 года Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:

Дата	Содержание операции	Полное фирменное наименование или ФИО связанного (аффилированного) лица	Сумма, тыс. руб.
------	---------------------	---	------------------

19.12.2023	Выдан процентный займ по договору № 2/2023-ПТ от 19.12.2023 г. % взимаются в размере ключевой ставки Банка России плюс 1% годовых. Срок возврата займа- 15.12.2025 г. Начислены проценты по займу	ПРОМТЕХ ООО	100 000 559
25.05.2023	Выдан процентный займ по договору № 1/2023-СХИ от 25.05.2023г % взимаются в размере ключевой ставки Банка России плюс 1% годовых. Срок возврата займа- 24.05.2025 г Начислены проценты по займу	СМАРТ ХЕМП ИНВЕСТ ООО (ИНН 9703054800)	2 480 020 167 117
25.05.2023	Приобретена доля участия (80%) в уставном капитале	ООО "СМАРТ ХЕМП ИНВЕСТ" (ИНН 7839123623)	8
25.05.2023	Приобретена доля участия (80%) в уставном капитале	СМАРТ ХЕМП ИНВЕСТ ООО (ИНН 9703054800)	8
	Выплачена заработная плата генеральному директору налоги и сборы в виде начислений на заработную плату	Бабылкин Д.В.	774 234

Иных сделок со связанными сторонами не проводилось.

7. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с Законом от 23.11.2009 г. N 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» Общество должно раскрывать информацию о затратах на энергетические ресурсы. Общество арендует офисное помещение. В соответствии с условиями договора аренды затраты на электроэнергию и тепловую энергию включены арендодателями в стоимость арендной платы. Сумма арендной платы за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. составила 35 тыс. руб.

Генеральный директор
29 марта 2024 г.

Бабылкин Д.В.

