

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СТ Нетворкинг» за 2023г.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТ Нетворкинг».

Сокращенное наименование Общества на русском языке: ООО «СТ Нетворкинг».

Сокращенное наименование Общества на английском языке: LTD "ST Networking».

Местонахождение: 127018 г. Москва, ул. Полковая, д.3, стр.2, эт.2, пом.1, ком.8.

Общество зарегистрировано 28.07.2009г., свидетельство о регистрации серии 77№011689748 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 28 июля 2009 года. Серия 77№011689749

Отчетным периодом, по которому подготовлен данный бухгалтерский отчет, является период с 1 января по 31 декабря 2023 года.

ОГРН: 1097746408100.

ИНН: 7719727292.

КПП: 771501001.

ООО «СТ Нетворкинг» создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью» №14-ФЗ от 08.02.98г.

Участниками Общества и бенефициарами владельцами являются физические лица:

Участник	Доля в УК
Познанский В.А.	34%
Бутузов В.А.	33%
Шильников В.А.	33%

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 100 тыс.руб.

Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

Основной вид деятельности Общества - Оптовая торговля компьютерами и периферийными устройствами.

По адресу – 127018 г.Москва, ул.Полковая,д.3, стр.2, эт.2, пом.1, ком.8. Общество арендует офис у Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью Аллеанза Криэйшенс Лимитед в соответствии с договором аренды нежилого помещения № 610/н от 01 сентября 2023 года, Дополнительное соглашение № 5 от 30.09.2022г.

Общество имеет территориально обособленные структурные подразделения в других регионах:

- г. Ростов-на-Дону Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 01.08.2011 г.
- г. Краснодар Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 01.08.2011 г.
- г. Казань Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 01.12.2021г.
- г. Екатеринбург Уведомление о постановке на учет г. Екатеринбург 10.01.2022г.
- г. Пермь Уведомление о постановке на учет подразделения г. Пермь от 10.01.22г.
- г. Тюмень Уведомление о постановке на учет г. Тюмень 10.01.2022г.
- г. Новосибирск Уведомление о постановке на учет г. Новосибирск 01.06.2022г.
- г. Красноярск Уведомление о постановке на учет подразделения г. Красноярск 01.07.22г.
- г. Омск Уведомление о постановке на учет подразделения г. Омск 01.07.22г.
- г. Владивосток Уведомление о постановке на учет подразделения г. Владивосток 01.07.22г

Структурные подразделения не имеют отдельного баланса. Данные по деятельности структурных подразделений отображаются в балансе Общества.

Состав и структура органов управления обществом.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

Генеральный директор – Познанский Владимир Адольфович вступил в должность в соответствии с приказом № 01-СТ от 28.07.2009 г. на основании решения общего собрания участников (протокол № 01 от 20.07.2009 г; Протокол №10 от 20.07.2013 г. о продлении полномочий генерального директора, Протокол о продлении полномочий № 19 от 18.07.2017г., Протокол № 31 от 28.06.2021 г.).

Среднесписочный состав – 115 чел.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО СТ Нетворкинг» сформирована исходя их действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям,

включенным в отчет о финансовом результате, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год разработаны на основе образцов форм, приведенных в приложении к приказу Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66 «О формах бухгалтерской отчетности».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

1. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Основные средства

Лимит отнесения активов к основным средствам	100 000 руб.
Оценка основных средств при признании ОС	ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости в соответствии с ФСБУ 6/2020
Способ начисления амортизации	Линейный
Срок полезного использования	Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается в соответствии с п.9 ФСБУ 6/2020, исходя из ожидаемого срока использования объекта ОС в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а также нормативно-правовых и других ограничений использования объекта ОС.
Оценка основных средств после признания ОС	по первоначальной стоимости п.13 ФСБУ 6/2020
Учет НМА	
Принятие к учету	По первоначальной стоимости в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007
Способ начисления амортизация	Линейный
Отражение в б/у амортизационных отчислений	На счете 05
Учет материально-производственных запасов	
Принятие к бухгалтерскому учету МПЗ	МПЗ принимаются к БУ ПО фактической себестоимости в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Учет транспортно-заготовительных расходов	Остаток транспортно-экспедиционных расходов на конец месяца распределяется на остаток товара
Оценка МПЗ при отпуске в производство и	Оценка товаров при реализации производится по средней себестоимости

на реализацию	
Обесценивание товаров	Организация создает резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Резерв создается по каждой единице запасов, находящихся на балансе более 365 дней. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва. Премии, скидки поставщиков\покупателей по ФСБУ 5/2019 «Запасы» формируют фактическую себестоимость запасов\выручку в части сумм премий, относящихся к текущему году. Премии, скидки, относящихся к предыдущему периоду учитываются в прочих доходах/расходах.
Учет аренды ФСБУ 25/2018	Допускается учет арендованных групп ОС, однородных по характеру и способу использования, учитывать на забалансовом счете в любом из случаев указанных в п.11 ФСБУ 25/2018 - срок аренды не превышает 12 месяцев или меньше на дату предоставления предмета аренды (если несколько раз перезаключается краткосрочный договор на один и тот же объект, то признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (п. п. 9, 10 ФСБУ 25/2018)) - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды. - при выполнении условий, если договором не предусмотрены ни переход права собственности, ни возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости и не предполагается передавать ОС в субаренду (п. 12 ФСБУ 25/2018). - если заранее известно, что договор будет расторгнут в ближайшие 6-9 месяцев. При невыполнении условий указанных выше, на дату предоставления предмета аренды он признается в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Первоначальная оценка обязательства по аренде признается по приведенной стоимости арендных платежей. В фактическую стоимость ППА включаются: 1) величина первоначальной оценки обязательства по аренде; 2) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой

	даты; 3) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; Ставки дисконтирования - ключевая ставка ЦБ+2%
Учет расходов на производство и реализацию	
Учет расходов на продажи	Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», Расходы на продажу в полной сумме списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи»
Резерв на предстоящую оплату отпусков	Оценочные обязательства формируются по методу обязательств (МСФО) Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков производится с применением среднего дневного заработка, исчисленного в порядке, установленном Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы». Величина оценочного обязательства по оплате отпусков рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение среднего дневного заработка на количество дней неиспользованного отпуска, накопленных работником за отчетный период. Величина страховых взносов ФСС НС, приходящихся на оценочные обязательства по оплате отпусков, рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение величины оценочного обязательства по оплате отпуска работнику на текущий тариф взносов ФСС НС, определенный по данным об организации по состоянию на дату расчета. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков, подлежащая признанию на отчетную дату, определяется как совокупная сумма оценочных обязательств по оплате отпусков по всем работникам организации отдельно по резерву оплаты отпусков и по резервам СВ и взносам в ФСС НС с оплаты отпусков.
Учет обслуживающих производства	Обслуживающих производств и хозяйств нет
Учет финансовых вложений	
Принятие к бухгалтерскому учету финансовых вложений	Фин. вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02

Отражение в отчетности беспроцентных займов и проч. видов вложений, которые не приносят доход	Учитываются на счете 58 на отдельном субсчете. В отчетности отражаются в составе дебиторской задолженности
Признание доходов и расходов по финансовым вложениям (процентов по займам)	Доходы отражаются в БУ ежемесячно
<i>Учет полученных кредитов и займов</i>	
Порядок признания расходов	Расходы в виде процентов признаются ежемесячно
<i>Учет расчетов по налогу на прибыль</i>	
Учет расчетов по налогу на прибыль	Отражается в учете в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом.
Расчет текущего налога	Порядок учета определен в УП для целей налогообложения. Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированного на суммы ПНО, ОНА и ОНО
<i>Расходы будущих периодов</i>	
Списание РБП	Списание РПБ производится в соответствии с тем периодом, к которому эти расходы относятся
<i>Бухгалтерская отчетность</i>	
Отражение авансов полученных	Авансы полученные отражаются за минусом НДС с авансов

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.1. В 2023 года получена прибыль до налогообложения в сумме – 359 232 тыс. руб., в том числе:

- прибыль от продаж – 406 958 тыс. руб.
- сальдо прочих доходов(расходов) – (47 726) тыс. руб., включая проценты к получению/уплате

Сумма прочих доходов составила 117 526 тыс. руб., в том числе:

Статья дохода	Сумма, тыс. руб.
Доходы, в виде восстановленных оценочных резервов.	4 360
Доходы от курсовых разниц	98 163
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	101
Штрафы, пени, неустойки	119
Премии от поставщика	8 506
Прочие доходы	6 277
Итого:	117 526

Сумма прочих расходов составила 167 777 тыс. руб., в том числе:

Статья расхода	Сумма, тыс. руб.
Расходы, в виде образованных оценочных резервов	20 587
Расходы от курсовых разниц	135 693
Расходы на услуги банков	1 363
Премии, выплаченные покупателю	130
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	336
Прочие расходы	9 668
Итого:	167 777

2.2. Согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество отражает фактическую себестоимость запасов/выручку в части сумм премий текущего периода.

- Выручка – 3 785 899 тыс. руб.

- Премии покупателей – (12 561) тыс. руб.

Итого Выручка за 2023г. – 3 773 337тыс. руб.

Себестоимость – 3 014 709 тыс. руб.

Премии поставщиков – (16 628) тыс. руб.

Обесценение – 43 235тыс. руб.

Итого Себестоимость – 3 041 316 тыс. руб.

Сумма премий, относящиеся к предыдущему периоду, учитываются во внереализационных доходах/расходах.

Прочие доходы (премии поставщиков) – 8 506 тыс. руб.

Прочие расходы (премии покупателям) – 130 тыс. руб.

2.3. Общество ведет внешнеэкономическую деятельность, на дату отчетного периода кредиторская задолженность иностранных поставщиков составляет - 362 295 тыс. руб.

2.4. В ООО «СТ Нетворкинг» НИОКР не ведутся.

2.5. Движение арендных обязательств за 2023 год представлено следующим образом:

Баланс на 31 декабря 2022 года	0
Заклучение арендных договоров	25 081
Проценты по арендным обязательствам	978
Платежи по аренде	(6 076)
Выбытие договоров аренды	(2 596)
Баланс на 31 декабря 2023 года	17 387

Договоры аренды, в отношении которых арендатор не признает права пользования активом и обязательства по аренде:

№	Арендодатель	номер и дата договора аренды	расходы в виде арендных платежей за 2023г.	будущие расходы по договорам аренды	оставшийся срок аренды по состоянию на 31.12.23г. (месяц)
1	ИП ГЕРМАН ЯКОВ ЭДУАРДОВИЧ	Договор аренды нежилого помещения № 6092023 от 01.10.2023г.	300 000,00	800 000,00	8
2	Южакова Кристина Александровна	№ 8 от 13.11.2023г.	48 000,00	281 612,91	10

2.6. Информация о движении отдельных видов финансовых вложений:

Краткосрочные депозиты учитываются в составе финансовых вложений. В 2023 году ООО «СТ Нетворкинг» отразило в составе финансовых вложений размещение денежных средств в депозиты (вклады). Остаток на конец отчетного периода составил 79 103 тыс. руб. сроком до одного месяца.

2.7. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался.

2.8. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс рубля, установленный Банком России на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражается в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного Центральным банком России, действовавшего 31 декабря 2023г., 2022г. и 2021г..

Валюта	31 декабря 2023года	31 декабря 2022года	31 декабря 2021года
Доллар США	89,6883	70.3375	74.2926
ЕВРО	99.1919	75,6553	84,0695
CNY	12.5762	9,8949	

2.9. В соответствии с учетной политикой за 2023 г. ООО «СТ Нетворкинг» создает резервы по сомнительным долгам. Величина резерва составляет – 45 774 тыс. руб.

2.10. Налога на прибыль

Текущий налог на прибыль представлен за 2023 и 2022годы следующим образом:

Показатель	2023г.	2022г.
Прибыль /убыток до налогообложения	359 232	397 344
Расходы по налогу на прибыль	(72 279)	(80 259)
в том числе:		
Условный расход по налогу на прибыль	(71 846)	(79 468)
Постоянные налоговые расходы/доходы	(433)	(791)
Отложенный налог на прибыль	(7 527)	(2 151)
Увеличение отложенных налоговых активов, в том числе:	(14 989)	(2 128)
Арендные обязательства	(3 767)	
Оценочные обязательства и резервы	(1 031)	(641)
по резерву под обесценение запасов	(8 647)	(1 487)
Расходы будущих периодов	(1 544)	
Увеличение отложенных налоговых обязательств в том числе:	7 463	(23)
Доходы будущих периодов	3 606	
Проценты по обязательствам	290	
Основные средства	3 567	(23)
Итого текущий налог на прибыль	(79 806)	(82 410)

3. Связанные стороны Общества приведены в таблице:

Наименование связанной стороны	Критерий признания стороны связанной
ООО «СТ Груп» (ОГРН 1147847341696)	У обеих организаций один общий участник
Познанский Владимир Адольфович	Генеральный директор

Бутузов Вадим Анатольевич	Бенефициар
Шильников Владимир Алексеевич	Бенефициар

В 2023 году у Общества были следующие хозяйственные операции **со связанными сторонами**:

3.1 Реализация товаров в адрес ООО «СТ Групп» на сумму – 409 590 тыс. руб., в том числе 68 265 тыс. руб. – НДС 20%.

Приобретено товара и услуг у ООО «СТ Групп» на сумму – 2 951 тыс. руб., в том числе НДС 20% - 489 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.23г.:

№ п/п	Наименование	ИНН	Дебиторская задолженность, тыс.руб.	Кредиторская задолженность, тыс.руб.
1	ООО «СТ Групп»	7838510669	167	80 170

3.2 В 2023г. Общество приняло решение о распределении чистой прибыли ООО «СТ Нетворкинг» за 2022г. между участниками и выплатить дивиденды в размер 180 000 тыс. руб. в соответствии с долями участников Общества.

3.3 Вознаграждение основного управленческого персонала составило 13 602 382 руб. 86 коп., страховые взносы – 2 339 592 руб.81коп..

4. Стоимость чистых активов составляет 780 928 тыс. руб., что значительно превышает величину уставного капитала. Это свидетельствует о способности Общества в дальнейшем непрерывно осуществлять свою деятельность

5. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «СТ Нетворкинг» подготовлена исходя из соблюдения допущения непрерывности деятельности. В 2023 году Организация планирует непрерывно продолжать свою деятельность.

По оценки руководства ООО «СТ Нетворкинг» события, связанные с проведением СВО на Украине, в том числе введенные иностранными государствами, компаниями, учреждениями и иными лицами экономические, социальные, политические санкции (ограничения) в отношении российских юридических и физических лиц, которые затрагивают различные сферы

экономической деятельности и объем которых в 2023 году вероятно будет увеличен, принятые РФ ответные меры (санкции) и финансовые, экономические и иные меры реагирования на санкции, и их последствия, не привели и не приведут в течение, как минимум 12 месяцев после отчетной даты, к возникновению значительных сомнений в способности ООО «СТ Нетворкинг» продолжать свою деятельность непрерывно.

В отношении ООО «СТ Нетворкинг», ее руководства и владельцев санкции не введены, деятельность ООО «СТ Нетворкинг» не зависит от внешних заимствований и иных сегментов рынка, затронутых санкциями, существенного сокращения объема деятельности не планируется, финансовое положение ООО «СТ Нетворкинг» стабильное.

7. События после отчетной даты

Последствия событий, указанных в пункте 6 оказали и вероятно будут продолжать оказывать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «СТ Нетворкинг».

По состоянию на дату подписания отчетности достоверно оценить такое влияние в количественном выражении не представляется возможным.

В 2023г. ООО «СТ НЕТВОРКИНГ» выступало в Арбитражном суде г. Москва качестве истца по следующим делам:

1. Дело № А40-19408/23-76-144 от 25.05.2023г – о взыскании с ООО «АРТ АЙ ТИ» (ИНН 7715984316) задолженности в размере 9 103 доллара 83 цента, пени в размере 5 673 доллара 79 центов, 0,1% от суммы долга - 9 103, 83 долл. США, начисленные за каждый день просрочки начиная с 02.02.2022г. по день фактической оплаты - иск удовлетворен.
2. Дело № А40-19492/23-141-156 – о взыскании с ООО «Острова-4» (ИНН 7743151926) задолженности в размере 317 284руб. 00коп. и 9 346руб. 00коп. - иск удовлетворен.
3. Дело № А40-63849/23-112-507 о взыскании с ООО «ТАБИЯ» (ИНН 6679130924) задолженности в размере 415 737,31 руб., долг оплачен 06.06.2023г. иск отозван.
4. Дело № А40-145172/23-100-1097 от 18.08.2023г. о взыскании с ИП Конюхов Д.А. (ОГРНИП 320237500313792) задолженности в размере 108 314 руб., пени в размере 79 690 руб. с продолжением начисления по день фактического исполнения обязательства - долг оплачен 26.07.2023г. иск отозван.
5. Дело №А40-68231/23-165-167Б ООО «СТ НЕТВОРКИНГ» включен в третью очередь реестра требований кредиторов ООО МОНОЛИТ СИСТЕМЗ» (ИНН 7736283216), размер требований 15 972 349,64 руб. – основной долг, 871 236 руб. – пени с учетом положений п.3 ст. 137 Закона о банкротстве.

Генеральный директор

27.03.2024г.



Познанский В.А.

