Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
ООО «СТК»

г. Ногинск «20» марта 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «СТК» (далее – Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Современные Твердосплавные Комплектующие».
ООО «СТК» зарегистрировано 24.05.2013 году Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области за основным регистрационным номером (ОГРН) 1135031002270.
Юридический адрес: 142403, Московская область, г.о. Богородский, г Ногинск, ул. Индустриальная, д. 41Б, стр. 3, этаж/офис 2/203,204.
Фактический адрес: 142403, Московская область, г.о. Богородский, г Ногинск, ул. Индустриальная, д. 41Б, стр. 3, этаж/офис 2/203,204.
Уставный капитал Общества составил: 800 000 рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности:

Основным видом деятельности Общества является: ОКВЭД - 25.62 Обработка металлических изделий механическая.
Общество работает по основному ОКВЭД, и занимается обработкой металлических изделий механической (доля выручки составила более 87%). Общество работает по этому виду деятельности согласно Федерального закона "О государственном оборонном заказе" от 29.12.2012 N 275-ФЗ.
Также Общество занимается по дополнительным ОКВЭД - 16.24 Производство деревянной тары (доля выручка составляет не более 7%) и 46.90 Торговля оптовая неспециализированная (доля выручки составляет не более 6%).
В Обществе имеется один учредитель юридического лица, с 100% долей Общества. Единственный учредитель является Генеральным директором Общества – Плюснин Сергей Владимирович.
Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составила 4 человек. В декабре был принят еще один сотрудник в производство. В производстве на 31.12.2024 год работает 4 сотрудника, один из них работает по внешнему совместительству, и в основном подразделении работает 3 сотрудника, один из них был по внешнему совместительству, но с

09.07.2024 года перевелся на основное место работы. Общество планирует расширение производства, в связи с приобретением в лизинг двух токарно-фрезерных обрабатывающих центров. В конце декабря Общество подписало лизинговый договор на приобретение в лизинг двух центров.
По состоянию на 31.12.2024 года Общество не имеет обособленных подразделений и дочерних и зависимых обществ.
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Главный бухгалтер – Натуральнова Татьяна Юрьевна.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Предприятие 8.3».
Общество является микро предприятием и ведет упрощенный бухгалтерский учет, а также сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность. Обязательному аудиту не подлежит.
Общество 27.03.2024 года поменяло основной ОКВЭД и в 1 квартале проходило проверку, заключала и подписывала договора с Заказчиком по Федеральному закону "О государственном оборонном заказе" от 29.12.2012 N 275-ФЗ. Первый квартал 2024 года Общество не имело выручки.
15.10.2024 года Общество изменило юридический и фактический адрес.
В 4 квартале было списание безнадежной дебиторской задолженности (на основании ликвидации контрагента). Данные расходы попали в прочие расходы по бухгалтерскому учету.
Общество 01.07.2024 года списало Аппарат для скин-упаковки ТВ-390 в количестве одной штуки, в результате долгого простоя, данное основное средство вышло и строя и ремонту не подлежало. Данное средство было приобретено в 2010 году и последнии 5 лет не использовалось.
27.12.2024 Общество подало Уведомление, об исчислении ежемесячных авансовых платежей исходя из фактической прибыли, в связи с тем, что доход организации за последние 4 квартала превысил 15 млн. рублей.

В Обществе имеются основные средства:

№ п/п	Наименование основного средства	Дата принятия в учет	Покупная стоимость в тыс.рубл. без НДС
1	Генератор бензиновый инверторный P2400	25.11.2024	120.19
2	МФУ Canon PIXMA G7040	23.09.2024	62,16
3	Станок консольно-фрезерный мод. 6М13П 1998 г.в.	23.02.2024	68,00
4	Станок сверлильно-фрезерный MMD-25LV BD 2015 г.в.	26.02.2024	32,48
5	Станок токарно-винторезный мод. CW6263E 2020 г.в.	27.02.2024	160,00
6	Станок токарный RealRez CK 6132 2019 г.в.	28.02.2024	150,00
7	Станок фрезерный OPTIMUM UF100 2005 г.в.	19.02.2024	71,08

Расшифровка основных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Строка 1150 Материальные и вне оборотные активы состоят из остаточной стоимости основных средств, находящихся на балансе организации. Стоимость составляет 506 615,48 рублей.

Строка 1210 Запасы состоят из следующих показателей:

Наименование	Сумма в рублях
Материалы	553 465,34
Товары	312 500,00

Строка 1230 Финансовые и другие обязательства:

Наименование	Сумма в рублях
Авансы поставщикам	17 538 919,00
Задолженность покупателей	20 508 078,20
НДС по зачтенным авансам поставщиков	3 418 204,62
Уменьшение налога на прибыль	503 024,00
ЕНС	6 363,39
Аванс по предстоящим лизинговым обязательствам	3 670 000,00

Строка 1520 Кредиторская задолженность:

Наименование	Сумма в рублях
Задолженность поставщикам	18 562 189,30
НДС по авансам	- 4 729 673,47
Авансы покупателей	29 146 093,16
Задолженность по заработной плате	77 645,67
Начисленные налоги	701 365,17

Отчет о прибылях и убытках:

Строка 2110 Выручка по основному виду деятельности (продукция) составила 76 787 424,00 рубля, по дополнительному (товары) составила 5 357 880,00.

Строка 2120 Расходы по обычной деятельности: Себестоимость затрат является оказание услуг сторонними организациями, материальные затраты, закупка материалов. Так как основная деятельность Общества оказание услуг по механической обработки и выпуска готовой продукции отсутствует у организации, учет общепроизводственных затрат не ведется, это прописано а учетной политике Общества. Затраты должны распределяться по выпуску Общества, и в результате вышеизложенного Общество приняло решение все затраты относить на общехозяйственные расходы. Большую часть работы выполняют сторонние организации.
Общая сумма всех затрат составляет 75 470 205,28 рублей.
Креме этого у Общества имеются управленческие затраты состоящие из: амортизации основных средств, введения в эксплуатацию станков, оборудования и инструмента, замер и

заточка инструмента, права пользования Сбис ЭО, программного обеспечения, оплата труда и налоги с оплаты труда, ремонт и техническое обслуживание арендуемого помещения, орг. техники, станков, оборудования и производственного инструмента, услуги интернета, списание канцтоваров, МБП, производственного расходного инструмента. Общая сумма всех затрат составила 4 938 340,60 рублей

Строка 2350 Прочие расходы

Наименование	Сумма в рублях
Госпошлина	10 000,00
Списание безнадежной задолженности (при условии ликвидации контрагента)	68 135,00
Расходы на услуги банка	21 993,00
НДС не принимаемый к расходам по налоговому учету, но принимаемый по бухгалтерскому учету	7 191,90