

***Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2024 год.***

**1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «СТ-ТРЕЙД» зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №9 г. Калининграда 10 сентября 2003 года, основной государственный регистрационный номер - 1033902820830.

Свидетельством о государственной регистрации номер 2063906239307 от 05.09.2006 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 9 г. Калининграда внесены изменения в наименование юридического лица, ООО «Диалог-Сигма» переименована в ООО «СТ-ТРЕЙД»

Уставный капитал предприятия составляет 10 000,00 руб. Состав учредителей: Максименко С.В. -100 процентов уставного капитала.

Уставный капитал оплачен полностью.

Юридический адрес: 236009 г. Калининград, ул. А. Невского д.214.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Генеральный директор: Максименко Сергей Владимирович

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 9 человек.

ООО «СТ-ТРЕЙД» относится к субъектам малого предпринимательства

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.

Общество относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

**2. Основные элементы учетной политики предприятия.**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией.
- При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней стоимости.
- Организация НЕ применяет ПБУ18/02, 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 8/2010
- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списывать методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся.
- Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость услуг.
- Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления при соблюдении условий признания выручки.
- Запасы, предназначенные для управленческих нужд, принимаются учету в общем порядке, их стоимость списывается на расходы при отпуске в эксплуатацию.
- Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/19 «Запасы». Последствия перехода на ФСБУ 5/19 отражаются в бухгалтерском учете перспективно.
- Организация не применяет ФСБУ 5/19 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
- Оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости, то есть не формируются резервы под обесценение запасов.
- Оценка основных средств и нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств и НМА не проводится
- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

- Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.
- Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа.
- ООО «СТ-ТРЕЙД» является субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы учета. Условиями договоров аренды не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды и арендатор не имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права, поэтому все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Срок договора аренды не превышает 12 месяцев.

### **3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.**

Основными видами деятельности предприятия в течение 2024 г являлись:

- реализация прав на программное обеспечение по лицензионным соглашениям и услуги по внедрению данного программного обеспечения.

- сопутствующие услуги по использованию данного программного обеспечения.

Географический рынок сбыта: города РФ, страны СНГ.

3.1. Выручка предприятия за 2024 г. составила – 556 760 тыс. руб. без учета НДС (строка 2110 Отчета о финансовых результатах). По сравнению с показателями 2023 г. объем выручки увеличился на 69 111 тыс. руб. Реализация услуг осуществляется как с размером ставки НДС – 20 %, так и без НДС.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности составили 538 734 тыс. руб. (строка 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах).

В том числе:

- Расходы по оплате труда – 11 031 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 694 тыс. руб.
- Материальные расходы – 113 тыс. руб.
- Амортизация ОС и НМА – 4 747 тыс. руб.
- Лицензионные платежи – 161 453 тыс. руб.
- Доработка программного обеспечения – 82 015 тыс. руб.
- Техническая поддержка и сопровождение системы – 166 544 тыс. руб.
- Услуги по установке, настройке и сопровождению программ для ЭВМ – 86 493 тыс. руб.
- Расходы по использованию программ для ЭВМ – 6 552 тыс. руб.
- Прочие расходы (услуги сторонних организаций) – 19 092 тыс. руб.

3.3. НДС по реализованным товарам и услугам составил 101 567 тыс. рублей

3.4. Прочие доходы составили 35 805 тыс. рублей (строка 2320 и 2340 Отчета о финансовых результатах). В том числе:

- Проценты, полученные / к получению – 16 888 тыс. руб.
- Курсовые разницы / Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 18 488 тыс. руб.
- Восстановленные резервы по сомнительным долгам – 429 тыс. руб.

3.5. Прочие расходы в сумме 22 033 тыс. рублей (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) образовались за счет:

- Курсовые разницы / Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 16 066 тыс. руб.
- Оплата услуг банка – 254 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам – 429 тыс. руб.
- Штрафы, пени к уплате, НДС на безвозмездную передачу, налог на доходы, уплаченный за пределами РФ – 4 381 тыс. руб.
- Убытки прошлых лет – 240 тыс. руб.
- Прочие – 663 тыс. руб.

3.6. Финансовые вложения (строка 1170 баланса) включают в себя предоставленные процентные займы 67 110 тыс. руб., срок возврата по которым более 12 месяцев после отчетной даты.

3.7. Дебиторская задолженность в сумме 169 991 (строка 1230 баланса), за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 159 тыс. руб., включает в себя дебиторскую задолженность по покупателям 137 374 тыс. руб., по поставщикам 706 тыс. руб., по налогам 1 377 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам, на предоставленные процентные займы 30 007 тыс. руб.; неисключительные права пользования программным обеспечением в сумме 685 тыс. руб., прочая 1 тыс. руб.

3.8. Финансовые вложения (строка 1240 баланса) включают в себя предоставленные процентные займы 3 000 тыс. руб., срок возврата по которым менее 12 месяцев после отчетной даты и депозиты на сумму 37 тыс. руб.

3.9. Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса) в сумме 150 998, за минусом НДС с аванса в сумме 1 387, включает в себя кредиторскую задолженность по покупателям 8 998 тыс. руб., по поставщикам 135 407 тыс. руб., по налогам и сборам 7 757 тыс. руб., по заработной плате 223 тыс. рублей.

3.10. Полученные займы (строка 1510 баланса) составили на начало 2024 составили 12 222 тыс. руб., на конец 2024 составили 20 394 тыс. руб., в том числе начисленные проценты 434 тыс. руб. за весь период пользования заемными средствами.

3.11. По договору субаренды нежилого помещения от 25.09.2023 с ООО «Сталкер-Вест» за 2024 сумма аренды составила 1 653 тыс. рублей. По договору аренды нежилого помещения с ООО «Авантаж-капитал» нежилого помещения от 25.09.2023 за 2024 год сумма аренды составила 190 тыс. руб. без учета НДС.

3.12. На конец 2024 балансовая стоимость ОС (машины и оборудование) составила 18 142 тыс. руб. Состав ОС: сервера, дисковые массивы, коммутаторы и другая компьютерная техника.

3.13. Балансовая стоимость НМА, составляет 42 тыс. рублей, которое включает в себя исключительное право пользования сайтом, в том числе неисключительное право пользования программным обеспечением, сроком более 12 месяцев.

4. К связанным сторонам и сделкам со связанными сторонами относятся:

- Максименко Сергей Владимирович - бенефициарный владелец ООО «СТ-ТРЕЙД». Указанному физическому лицу предоставлены заемные средства по договору займа с ставкой 2/3 ставки ЦБ РФ- сумма займа 12 500 тыс. руб., начисленные % составили 1 570 тыс. руб. В отношении основного управленческого персонала, заработная плата, начисленная в течение отчетного периода, составила 240 тыс. руб.
- ООО «Авантаж – Капитал» получена в аренду недвижимость на сумму 228 тыс. руб., в том числе НДС, на 31.12.2024 имеются заемные средства по договорам беспроцентных займов в сумме 3 882 тыс. руб.
- ООО «Системные технологии» получено услуг, в том числе НДС, по договору возмездного оказания услуг № ВН.21.03.01.1-У от 01.03.2021 на сумму 221 995 тыс. рублей, №ВН.20.01.01.6-А о предоставлении в пользование веб-сайта 5 тыс. руб., по договору возмездного оказания услуг № ВН.21.03.01.2-ВК 18 000 тыс. руб., по лицензионному договору № 13.12.30.01 от 30.12.13 на сумму 161 453 тыс. руб., по договору возмездного оказания услуг № ВН.22.09.01.7-У от 01.09.2022 - 120 тыс. руб., по договору подряда № ВН.24.02.05.2-У от 05.02.2024 – 21 370 тыс. руб..

Оказано услуг по Договору №14.01.31.01 от 31.01.2014 на сумму 200 тыс. руб.

Резервы на указанные суммы – отсутствуют, дебиторская задолженность по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные к взысканию – отсутствуют.

5. В 2024г. участником Общества было принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности Общества за 2023 г. в сумме 12 500 тыс. руб. Дивиденды выплачены 2024г.

На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г., принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности Общества за 2024 год в сумме 20 200 тыс. руб.

6. Раздел о состоянии чистых активов (ст. 30 п.3 Закона об Обществах с ограниченной ответственностью: Чистые активы по состоянию на 01 января 2025 положительные и составляют 182 079 тыс. руб.

7. События после отчетной даты отсутствуют

8. Чрезвычайные факты и их последствия – отсутствуют.

9. Прекращенные операции – отсутствуют.

Генеральный директор  
31 марта 2025 года

\_\_\_\_\_

Максименко С.В.