

Дата 26.03.2026

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Акционерного общества «СТЕПЛАЙФ»

1. Общие сведения об организации

Акционерное общество «СТЕПЛАЙФ» (далее — Общество) ИНН — 7751270525 является российской организацией, зарегистрированной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Место нахождения Общества: 121205, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Можайский, тер. Инновационного центра Сколково, ул. Нобеля, дом 7.

Основной вид деятельности общества согласно сведениям ЕГРЮЛ: 70.10.2 "Деятельность по управлению холдинг-компаниями".

Генеральный директор общества: Худяков Иван Николаевич.

Держателем реестра акционеров общества является АО ВТБ Регистратор.

Основной характер деятельности Общества в 2025 году - инвестиционная деятельность, владение финансовыми вложениями, привлечение заемного финансирования, а также осуществление корпоративных процедур и управление деятельностью Общества.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», иных федеральных стандартов бухгалтерского учета, применимых к объектам учета Общества, и учетной политики Общества, на основании данных бухгалтерского учета по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы "1С:Бухгалтерия 8", ред.3.0.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение; при их оценке применяется способ ФИФО.

Показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

3. Налогообложение

Общество в 2025 году применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» по ставке 15 процентов.

Налог по итогам 2025 года исчислен в соответствии с данными налогового учета Общества.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Финансовые вложения

По строке 1170 "Финансовые вложения" на 31 декабря 2025 года отражено 10 тыс. руб. :

- Указанная сумма представлена вложением в уставный капитал ООО "Степлайф" (покупка доли 100%).
- По состоянию на 31 декабря 2024 года в составе строки 1170 также отражались предоставленные займы в сумме 350 тыс. руб. В 2025 году указанные займы были погашены в полном объеме.

4.2. Дебиторская задолженность

По строке 1230 "Дебиторская задолженность" на 31 декабря 2025 года отражено 42 тыс. руб.:

- Показатель сформирован выданными авансами поставщикам. По данным расшифровки строка соответствует дебетовому сальдо счета 60.02 в сумме 41 520,69 руб.

Снижение дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом связано с завершением части расчетов в течение 2025 года.

4.3. Денежные средства

По строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" на 31 декабря 2025 года отражено 282 тыс. руб.:

- Показатель представлен остатком денежных средств на расчетном счете. По данным расшифровки дебетовое сальдо счета 51 на 31 декабря 2025 года составляет 281 917,42 руб.

4.4. Капитал

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал составлял 100 тыс. руб. В отчетном году уставный капитал был увеличен на 900 тыс. руб.

Изменение величины уставного капитала отражено в отчете об изменениях капитала как изменение, связанное с операциями с собственниками.

По состоянию на 31.12.2025 по строке 1370 непокрытый убыток составил 2 096 тыс. руб.

В результате капитал и резервы по состоянию на 31.12.2025 составили (1 096) тыс. руб.

4.5. Обязательства

По состоянию на 31.12.2025 в составе долгосрочных обязательств отражен заем в сумме 20 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 аналогичный показатель также составлял 20 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 в составе краткосрочных обязательств отражены: краткосрочные займы - 1 400 тыс. руб.; проценты по займам и кредитам - 9 тыс. руб.

Общая сумма краткосрочных обязательств составила 1 409 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 краткосрочные обязательства составляли 141 тыс. руб., в том числе: кредиторская задолженность - 141 тыс. руб.

Краткосрочные займы, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 в сумме 1 400 тыс. руб., были погашены в I квартале 2026 года.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

В 2025 году выручка обществом не отражалась.

По строке 2120 "Себестоимость продаж" за 2025 год отражены затраты в размере 2 263 тыс. руб.

По строке 2320 "Проценты к получению" за 2025 год отражены проценты по погашенным займам в размере 25 тыс. руб.

По строке 2330 "Проценты к уплате" за 2025 год отражена сумма процентов предстоящих к уплате за 2025г. в размере 9 тыс. руб.

По строке 2350 "Прочие расходы" за 2025 год отражено 264 тыс. руб., в том числе:
- 250 тыс. руб. - прочие внереализационные расходы
- 11 тыс. руб. – прочие платежи по налогам и сборам;
- 3 тыс. руб. - расходы на услуги банков.

По строке 2400 за 2025 год отражен чистый убыток в сумме 2 511 тыс. руб.

6. Денежные потоки

По данным отчета о движении денежных средств за 2025 год:

- сальдо денежных потоков от текущих операций составило (1 598) тыс. руб.;
- сальдо денежных потоков от инвестиционных операций — 375 тыс. руб.;
- сальдо денежных потоков от финансовых операций — 1 400 тыс. руб.;
- итоговое увеличение денежных средств за отчетный год составило 177 тыс. руб.

Поступления от инвестиционных операций в сумме 375 тыс. руб. сформированы за счет: возврата ранее предоставленных займов — 350 тыс. руб.;

процентов по долговым финансовым вложениям — 25 тыс. руб.

Поступления от финансовых операций в сумме 1 400 тыс. руб. обусловлены привлечением краткосрочных заемных средств.

7. События после отчетной даты

В I квартале 2026 года Обществом были полностью погашены краткосрочные займы в сумме 1 400 тыс. руб., отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025. Кроме того, в I квартале 2026 года Обществом были привлечены и получены инвестиции в размере 200 000 тыс. руб.

Указанные обстоятельства являются существенными событиями после отчетной даты и не корректируют показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2025, однако подлежат раскрытию для понимания финансового положения Общества после отчетной даты.

Несмотря на отрицательную величину собственного капитала на отчетную дату, руководство Общества исходит из допущения непрерывности деятельности, учитывая погашение краткосрочных займов и привлечение финансирования после отчетной даты.

8. Заключительные положения

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют существенные показатели по следующим объектам учета:

- запасы;
- основные средства;
- нематериальные активы;
- незавершенные капитальные вложения;
- права пользования активами;
- оценочные обязательства и резервы, подлежащие отдельному существенному раскрытию.

Существенными обстоятельствами, влияющими на понимание бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, являются:

- изменение структуры финансовых вложений;
- увеличение уставного капитала;
- привлечение краткосрочного заемного финансирования;
- отрицательная величина капитала на отчетную дату;
- погашение краткосрочных займов и привлечение значительных инвестиций после отчетной даты.

Генеральный директор
АО «Степлайф»

подпись

Худяков И.Н.

