

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СТ-МЕХАНИЗАЦИЯ» ЗА 2025 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	3
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	3
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	3
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
8. НАЛОГИ И СБОРЫ	10
9. КАПИТАЛ	10
9.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	10
9.2. РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	11
9.3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	11
9.4. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	11
10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	11
11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	13
12. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ / ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ	14
13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	14
14. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	15
ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»	16

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СТ-Механизация» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Настоящая отчетность была составлена в виде электронного документа 11 февраля 2026г.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

ООО «СТ-Механизация» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «25» ноября 2021 года.

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

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

ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ у Общества нет

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР: Еременко Дмитрий Владимирович

В составе **РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ** у Общества нет

СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА*

В течение отчетного периода произошла смена основного участника Общества.

До «20» января 2025 года единственным участником являлся ООО УК «КЛ-ИНВЕСТ» Д.У. ЗПИФ комбинированным «ПрогрессЛэнд».

С «21» января 2025г. до 31 марта 2025г. ООО ВТБ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ Д.У. ЗПИ комбинированный фонд "Развитие и рост"

По состоянию 31 декабря 2025 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 1 **Владельцы акций (долей)**

№ п/п	участники	Доля участия в уставном капитале, %
1.	Общества является ООО «Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ» Д.У. ЗПИ комбинированный фонд "Развитие и рост"	100

ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки.
- Деятельность по осуществлению прямых продаж или продаж торговыми агентами с доставкой.;
- Деятельность по осуществлению прямых продаж или продаж торговыми агентами с доставкой;

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 2,5 человека.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Федеральными Стандартами и Положениями.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Порядок группировки ОС.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Порядок определения первоначальной стоимости ОС.

Порядок принятия актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось, если актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Таблица 2 Наличие и движение основных средств
(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первона- чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортиза-ции + обесценение	рекласс **** переведено из группы/ переведено в группу		Первона- чальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение
					первона- чальная стоимость	накоп-ленная амортизация + обесценение		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация + обесценение		
Основные средства – всего *	2025	-	-	-	-		-				-
в том числе,	2024	-	-	-	-		-				-
Здания и сооружения	2025	-	-	-	-		-				-
	2024	-	-	-	-		-				-
Прочие виды основных средств	2025	-	-	-	-		-				-
	2024	-	-	-	-		-				-

В 2024г. и 2025г. основные средства на балансе отсутствуют.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректировалась на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Вклады в имущество, а также иные инвестиции с целью улучшения финансового состояния (финансовая помощь, безвозмездная передача активов и т.д.) подлежали капитализации в стоимости финансовых вложений в Общества, в которые осуществлялись дополнительные инвестиции.

Таблица 3 Информация о финансовых вложениях
(тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка****	поступило	Выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		Первоначальная стоимость	накопленная корректировка****
					Первоначальная стоимость	накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
<u>Долгосрочные вложения – всего</u>	2025	4 364 749	-	347 000	100 000		-			4 611 749	--
	2024	2 580 036	-	1 784 713			-			4 364 749	-
Акции и доли УК	2025	16	-	10 000			-			10 016	--
	2024	16	-		-		--			16	--
Предоставленные долгосрочные займы	2025	4 364 733	-	337 000	100 000		-			4 601 733	-
	2024	2 580 020	-	1 784 713			-			4 364 733	
<u>Краткосрочные вложения – всего</u>	2025		-		-		--				-
	2024		-		-		-				-
<u>Финансовых вложений - итого</u>	2025	4 364 733	-	347 000	100 000		-			4 611 749	-
	2024	2 580 036	-	1 784 013			-			4 364 749	-

Таблица 4 Информация о движении резервов под обесценение финансовых вложений
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период				На конец периода
			Создано +	Восстановлено	использовано (при выбытии финансовых вложений)	Переоценка	
Резерв под обесценение финансовых вложений	2025	--	--	-	-	-	-
	2024	--	-	-	-	-	-

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 5 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	70 361	21 130	1 893 964
Денежные средства	1	130	349 564
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	70 360	21 000	1 544 400

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, отражены открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, средства на арестованных счетах и т.д., не имеется.

7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 6 **Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах**
(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	1 258 975	-	911 022	-	169 668	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 258 975	-	911 022	-	169 668	-
Авансы выданные*	1 001	-	921	-	25	-
Проценты по займам и депозитам	1 233 429	-	869 118	-	169 547	-
Сальдо ЕНС	24 543	-	40 983	-	96	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2	-	-	-	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	-	-	-	-
В т.ч. недостачи и потери	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные активы к продаже**	-	-	-	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам не создавался

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Таблица 7 **Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах**
(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	6 566	46 938	26 164
Поставщики и подрядчики	-	-	-
Задолженность перед работниками общества	-	-	-

Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	6 566	46 938	26 164
Авансы полученные*	-	-	-
Обязательства по аренде	-	-*	-
Прочие кредиторы**	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	-	-	-
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода***	-	-	-

8. НАЛОГИ И СБОРЫ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25%*;
- налог на добавленную стоимость – 20%*.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 8 **Расчеты с бюджетом**
(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	24 545	40 938	96
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Акциз	-	-	-
Налог на прибыль	24 543	40 677	-
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам			96
Задолженность по страховым взносам	2	261	-
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	6 566	46 939	26 164
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Акциз	-	-	-
Налог на прибыль	5 512,4	46 677	26 068
Налог на имущество	-		96
Прочая задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность по страховым взносам	1 053,4	262-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г.

Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Сальдо единого счета на 31.12.25г. 24 543 тыс. руб.

9. КАПИТАЛ

9.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составил:

- на 31 декабря 2025 г. - 50 тыс. руб.,
- на 31 декабря 2024 г. - 50 тыс.руб.,

- на 31 декабря 2023 г. - 50 тыс. руб.

по состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. уставный капитал не изменялся.

9.2. РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного капиталов, резервный капитал не формировался.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 4 851 363 тыс. руб., и является помощью участников, дополнительные вклады.

9.3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества составляют:

- на 31 декабря 2025 г. – 5 934 611 тыс. руб.
- на 31 декабря 2024 г. – 5 249 967 тыс. руб.
- на 31 декабря 2023 г. – 4 617 506 тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 684 644 тыс. руб. или 13%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 5 934 561 тыс. руб.

9.4. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина чистой прибыли отчетного года составила 283 844 тыс. руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли проценты по займам и депозитам.

10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Выручка от оказания услуг управления нежилой недвижимостью и доходы от сдачи имущества в аренду отражались в учёте ежемесячно в течение действия договоров на основании согласованных Актов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением выручки по договорам управления и от сдачи имущества в аренду, от оказания услуг, выполнения работ, с приобретением и продажей товаров.

Суммы расходов по обычным видам деятельности по договорам управления и аренды списываются по окончании каждого месяца на «Себестоимость продаж», суммы расходов по недвижимости, приобретённой для дальнейшей продажи, включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства. Расходы, связанные с продажей товаров отражены в составе коммерческих расходов.

Управленческие расходы в разрезе подразделений, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода полностью списываются по его окончании в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы – 34 814 тыс.руб.;
- иные расходы – 142 тыс.руб.»

Порядок отражения коммерческих расходов и расходов на рекламу.

Таблица 9 Доходы и расходы Общества
(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	-	-
От продажи товаров (судно)	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	-	-
В том числе:	-	-
От продажи товаров (судно)	-	-
Валовая прибыль	0	0
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	(34 814)	(13 406)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(34 814)	(13 406)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	804 356	804 356
В том числе:	413 281	805 873
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	-	-
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-
<i>Прочие доходы</i>	-	-
11иные прочие доходы	-	-
<i>Прочие расходы</i>	(142)	(1 517)
В том числе:		(1 500)
Подбор персонала		
Продажа фин.вложений	--	-
иные прочие расходы	(142)	(17)

Таблица 10 Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах
(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	(21 620)	(9 359)
Отчисления на социальные нужды	(5 439)	(2 320)
Амортизация		
Прочие затраты	(7 755)	(1 727)
Итого по элементам затрат	(34 814)	(13 406)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(34 814)	(13 406)

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию Постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто/свернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов в 2025 году составляет 20%.

С 01.01.2025 Общество применяет ставку по налогу на прибыль организаций 25%. В связи с изменением ставки налога на прибыль Обществом были произведены корректировки отложенных налоговых активов и обязательств.

Таблица 11 Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах
(тыс.руб.)

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив)				
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),				
ПНР (Постоянные налоговые расходы)				
ПНД (Постоянные налоговые доходы)**				

Отложенный налог на прибыль составил 0.

В 2025г., 2024г. отложенного налога на прибыль не было.

Таблица 12 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль
(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	378 467	790 950
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(94 623)	(158 490)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(94 623)	(158 490)
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Постоянный налоговый расход	-	-
Постоянный налоговый доход	-	-
Налог на прибыль с доходов, по ставке отличной от 20%:		
Справочно: изменения отложенных налогов, не влияющие на финансовый результат отчетного периода, либо не учитываемые при расчете текущего налога на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	-	-
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(94 623)	(158 490)

12. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ / ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ

СУММА ДИВИДЕНДОВ

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 283 844 тыс.руб.

За 2024г., 2023г., Дивиденды не распределялись и не выплачивались.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

На отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений.

На отчетную дату Общество не имеет выданных обеспечений.

На отчетную дату Оценочных обязательств нет.

14. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация приведена в Приложении № 1

Намерений прекращать деятельность у Общества нет. Событий после отчётной даты нет.

Генеральный директор



Еременко Дмитрий Владимирович

Дата

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»

1. ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН

В отчетном периоде связанными сторонами являлись:

Таблица 13 Перечень связанных сторон

№ п/п	Связанная сторона	ИНН связанной стороны	Характер отношений
1	ООО «СМАРТ ХЕМП ИНВЕСТ»	9703054800	Выдача займа, доля в УК
2	ООО «ПРОМТЕХ»	9723202703	Выдача займа
3	ООО «ИННОВАЦИИ И РОСТ»	9714080209	Доля в УК
4	ООО «СМАРТ ХЕМП ИНВЕСТ»	7839123623	Доля в УК

Доля в размере 100% уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «СТ-Механизация» входит в состав активов Закрытого паевого инвестиционного комбинированного фонда «Развитие и рост» (далее – Фонд).

Банк ВТБ (ПАО) является единственным пайщиком Фонда, находящегося под управлением ООО УК «ОТКРЫТИЕ».

Банк ВТБ (ПАО) находится под контролем Российской Федерации, в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущества), Министерства финансов Российской Федерации (Минфина России) и ГК «АСВ» с долей более 87%. Физических лиц, владеющих 5 процентами и более в уставном капитале Банка не имеется.

При этом, необходимо отметить, что на основании п.2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Федеральный закон) обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абз. 2 подп.1 п. 1 ст. 7 Федерального закона, не распространяется на Банк в связи с тем, что Банк является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованному торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством РФ о ценных бумагах.

В связи с этим, бенефициарных владельцев в смысле определения Федерального закона, под которыми понимаются физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) ООО «СТ-М», либо имеют возможность контролировать действия ООО «СТ-М» не имеется.

2. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Суммы операций по группам связанных сторон за 2025 и 2024 гг., а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец 2025, 2024 и 2023 гг. указаны в таблицах ниже.

Таблица 14 Информация об операциях со связанными сторонами
(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	-	-
Затраты и расходы	-	-
Прочие операции	X	X
Выдача долгосрочных кредитов и займов	337 000	1 784 713
<i>Дочерние общества</i>	337 000	1 784 713
Проценты к получению	1 233 429	701 384
<i>Дочерние общества</i>	1 233 429	682 884
<i>Прочие</i>		18 500
<i>Приобретение доли в УК</i>	10 000	
Денежные потоки		
Денежные потоки от инвестиционных операций	(197 888)	(1 784 713)
Поступления	149 000	
<i>Дочерние общества</i>		
<i>Основные участники</i>		
<i>Прочие связанные стороны</i>	149 112	
Платежи		
Вид платежа (как в ОДДС)	(347 000)	(1 784 713)
<i>Дочерние общества</i>	(200 000)	(1 784 713)
<i>Зависимые общества</i>	(137 000)	-
<i>Основные участники</i>	-	-

Таблица 15 Активы и обязательства, участвующие в операциях со связанными сторонами
(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Активы	5 835 162	5 233 793	2 747 696
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 233 429	869 060	167 676
- Долгосрочная			
- Краткосрочная	1 233 429	869 060	167 676
- <i>Дочерние общества (% по займам)</i>	1 232 971	850 001	167 676
- <i>Прочие связанные стороны (% по займам)</i>	458	19 059	
- Величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности			

Финансовые вложения, в т.ч.	4 601 733	4 364 733	2 580 020
- Долгосрочные	4 601 733	4 364 733	2 580 020
Дочерние общества	4 601 733	4 264 733	2 580 020
Зависимые общества		100 000	-
- Краткосрочные			
- Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений			
Обязательства	-	-	-

3. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору (иному лицу, осуществляющему полномочия единоличного исполнительного органа Общества) ООО «СТ-Механизация»

Таблица 16 Информация по выплатам основному управленческому персоналу
(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	1 342	1799
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	1 111	1 382
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	231	417
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		