

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О**  
**ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «СТ Групп» (ИНН 7838510669/783801001) за 2025 год**

**I. Общие сведения**

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

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

Юридический адрес: 190098, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Адмиралтейский округ, б-р Конногвардейский, д. 4, литера А

Фактическое местонахождение: 190098, Город Санкт-Петербург, вн. тер.г. муниципальный округ Адмиралтейский округ, б-р Конногвардейский, д. 4, литера А

Общество зарегистрировано 02.10.2014 в МРИ ФНС №7 по г. Санкт-Петербургу.

Отчетным периодом, по которому подготовлена данная бухгалтерская отчетность, является период с 1 января по 31 декабря 2025 года.

ОГРН: 1147847341696 (свидетельство серии 78 №009093811).

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 02.10.2014. Серия 78 №009093811

ИНН - 7838510669

КПП - 783801001

ООО «СТ Групп» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Участниками и бенефициарным владельцем Общества являются

Участник	Доля в УК
Бутузов В.А.	100%

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

Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

По адресу: 190098, Город Санкт-Петербург, вн. тер.г. муниципальный округ Адмиралтейский округ, б-р Конногвардейский, д. 4, литера А. Общество арендует офис у ООО "ТРЭВЭЛС" в соответствии с договором аренды нежилого помещения Договор аренды № 546-ТР-СГ от 05.06.2025г.

## **2. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — единственный участник общества директор Бутузов Вадим Анатольевич

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 и 2024 годы составила 12 и 12 человек соответственно.

## **3. Основные виды деятельности по ОКВЭД**

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом: 46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием; 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

## **4. Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## **II. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.**

**5.** Учетная политика Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

<b>Основные средства</b>	
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 ФСБ» 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
<b>Учет НМА</b>	
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
<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Принятие к бухгалтерскому учету МПЗ	МПЗ принимаются к БУ ПО фактической себестоимости в соответствии с требованиями ФСБУ 5/01 «Запасы»
Учет транспортно-заготовительных расходов	Остаток транспортно-экспедиционных расходов на конец месяца распределяется на остаток товара
Оценка МПЗ при отпуске в производство и на реализацию	Оценка товаров при реализации производится по средней себестоимости
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.
Учет аренды	Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом для договоров, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев .
<b>Учет расходов на производство и реализацию</b>	
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	<p>Оценочные обязательства формируются по методу обязательств (МСФО)</p> <p>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».</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
Учет обслуживающих производства	Обслуживающих производств и хозяйств нет
<i>Учет финансовых вложений</i>	
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
Выбытие финансовых вложений	Выбытие акций одного эмитента отражаются по методу ФИФО. Остальные фин. вложения при выбытии учитываются по стоимости единицы.
<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	Да
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

### III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

6. В 2025 года получена прибыль до налогообложения в сумме – 8 629 тыс. руб., в том числе:

- прибыль от продаж – 1 380 тыс. руб.

- сальдо прочих доходов(расходов) – 7 249 тыс. руб., включая проценты к получению/уплате

Сумма прочих доходов составила **12 728** тыс. руб. в том числе:

Статья дохода	Сумма, тыс. руб.
Доходы, в виде восстановленных оценочных резервов.	982
Доходы от курсовых разниц	259
Премии от поставщика	9 904
Прочие доходы	1 583
<b>Итого:</b>	<b>12 728</b>

Сумма прочих расходов составила 6 100 тыс. руб., в том числе:

Статья расхода	Сумма, тыс. руб.
Расходы, в виде образованных оценочных резервов	24
Расходы от курсовых разниц	521
Премии, выплаченные покупателю	3 749
Прочие внереализационные расходы	1 806
<b>Итого:</b>	<b>6 100</b>

## 7. Аренда

По договору аренды № 546-ТР-СГ от 05.06.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 190098, Город Санкт-Петербург, вн. тер.г. муниципальный округ Адмиралтейский округ, б-р Конногвардейский, д. 4, литера А

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 8. Дебиторская задолженность

*Информация по разделу Дебиторская задолженность раскрывается в Таблицей 7 «Дебиторская задолженность» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.*

В соответствии с учетной политикой за 2025 г. ООО «СТ Групп» создает резервы по сомнительным долгам. Величина резерва составляет – 2 060 тыс. руб.

## 9. Кредиторская задолженность

Информация по разделу раскрывается в Таблицах 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В табличной форме 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с исключением кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. В связи с изменением представления кредиторской задолженности в течение периода данные прошлого года скорректированы в части движений и видов кредиторской задолженности для обеспечения сопоставимости данных отчетного и прошлого года. При этом итоговые остатки кредиторской задолженности на отчетные даты периодов остались неизменны.

## 10. Информация о движении отдельных видов финансовых вложений:

*Информация по разделу «Финансовые вложения» раскрывается в Таблице 5 «Финансовые вложения».*

Информация о движении отдельных видов финансовых вложений:

Краткосрочные депозиты учитываются в составе финансовых вложений. В 2025 году ООО «СТ Групп» отразило в составе финансовых вложений размещение денежных средств в депозиты (вклады). Остаток на конец отчетного периода составил **9 825 тыс. руб.** сроком до одного месяца.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался.

## 11. Материалы и запасы

Информация по разделу «Материалы и товары» раскрывается в Таблице 6 «Запасы» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы списываются по средней стоимости

## 12. Активы и обязательства в иностранной валюте

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 2025, 2024 и 2023года.

Валюта	31 декабря 2025года	31 декабря 2024года	31 декабря 2023года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
ЕВРО	92,0938	106,1028	99.1919

## 13. Налога на прибыль

Показатель	2025г.	2024г.
<b>Прибыль /убыток до налогообложения</b>	<b>8 629</b>	<b>24 001</b>
<b>Расходы по налогу на прибыль</b>	<b>(2 893)</b>	<b>(3 599)</b>
<b>в том числе:</b>		
Условный расход по налогу на прибыль	(2 157)	(4 800)
Постоянные налоговые расходы/доходы	(736)	1 201
<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>762</b>	<b>(1 134)</b>
<b>Увеличение отложенных налоговых активов, в том числе:</b>	<b>755</b>	<b>(1 165)</b>
Расходы будущих периодов	(32)	(17)
по оценочным обязательствам и резервам	270	(109)
по резерву под обесценение запасов	517	(1039)

<i>Увеличение отложенных налоговых обязательств в том числе:</i>	6	31
Доходы будущих периодов	6	31
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>(2 131)</b>	<b>(4 732)</b>

#### 14. Информация о связанных сторонах

В 2025 году у Общества были следующие хозяйственные операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Критерий признания стороны связанной
ООО «СТ Нетворкинг» (ОГРН 1097746408100)	У обеих организаций один общий участник

Реализация товаров в адрес ООО «СТ Нетворкинг» на сумму – 132 тыс. руб., в том числе НДС 20% - 22 тыс. руб.

Приобретено товара и услуг у ООО «СТ Нетворкинг» на сумму – 306 222 тыс. руб., в том числе - 51 037 тыс. руб. – НДС 20%.

Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.25г.:

№ п/п	Наименование	ИНН	Дебиторская задолженность, тыс.руб.	Кредиторская задолженность, тыс.руб.
1	ООО «СТ Нетворкинг»	7719727292	50 450	21

#### 15. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение управляющего персонала составило 3 825 737,57 руб. 36 копеек; страховые взносы - 619 402 руб.62 копейки.

В 2025г. Общество приняло решение о распределении чистой прибыли ООО «СТ Групп» и выплате дивидендов единственному участнику в размере 20 000тыс.руб. за 2024г.

#### 16. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «СТ Групп» подготовлена исходя из соблюдения допущения непрерывности деятельности. По оценки руководства ООО «СТ Групп» 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, продолжают затрагивать различные

сферы экономической деятельности, 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 Групп» продолжать свою деятельность непрерывно.

#### **17. События после отчетной даты**

В годовой финансовой отчетности за 2025 год не учитывается возможное негативное экономическое влияние негативных событий на Общество.

В терминах бухгалтерского учета события свидетельствуют о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, которые являются не корректирующими событиями после отчетной даты. Принимая во внимание неопределенность общей ситуации, включая воздействия санкций, которые уже приняты, а также ответные действия Правительства РФ для снижения прямого и косвенного их воздействия на общество и экономику в целом, руководство считает, что в настоящее время не имеет смысла давать количественную оценку потенциального воздействия ситуации на Общество. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

**Генеральный директор**

**25.03.2026г.**



**Бутузов В.А.**





7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило					списано			переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам			
		по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	87 326	(2 210)	64 098	32	(84 938)	-	(84 938)	-	-	-	-	-	-	66 518	(2 060)	
	За 2024 г.	100 781	(19 041)	84 844	-	(98 299)	-	(98 299)	-	-	-	-	-	-	87 326	(2 210)	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	71 975	-	40 562	-	(71 951)	-	(71 951)	-	-	-	-	-	-	40 585	-	
	За 2024 г.	80 244	-	71 955	-	(80 224)	-	(80 224)	-	-	-	-	-	-	71 975	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 640	(2 210)	12 587	-	(11 381)	-	(11 381)	-	-	-	-	-	-	14 846	(2 060)	
	За 2024 г.	19 821	(19 041)	11 280	-	(17 461)	-	(17 461)	-	-	-	-	-	-	13 640	(2 210)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	239	-	310	-	(239)	-	(239)	-	-	-	-	-	-	310	-	
	За 2024 г.	89	-	239	-	(89)	-	(89)	-	-	-	-	-	-	239	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	9 865	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 896	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	508	-	-	-	(421)	-	(421)	-	-	-	-	-	-	87	-	
	За 2024 г.	87	-	421	-	(384)	-	(384)	-	-	-	-	-	-	508	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	389	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	
	За 2024 г.	2	-	386	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	389	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	576	-	775	-	(561)	-	(561)	-	-	-	-	-	-	789	-	
	За 2024 г.	538	-	562	-	(525)	-	(525)	-	-	-	-	-	-	576	-	
Итого	За 2025 г.	87 326	(2 210)	64 098	32	(84 938)	-	(84 938)	-	-	-	-	-	-	66 518	(2 060)	
	За 2024 г.	100 781	(19 041)	84 844	-	(98 299)	-	(98 299)	-	-	-	-	-	-	87 326	(2 210)	

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	16 220 15 641	5 463 15 616	(13 973) (14 879)	(158)	7 709 16 310	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	772 541	816 768	(768) (537)	-	820 772	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	12 514 13 259	3 638 12 118	(12 201) (12 705)	(158)	3 952 12 514	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	190 -	234 -	(190) 190	-	234 190	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 828	775 -	(1 828) -	-	775 -	- -	- -

