

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СТК-ЗАВОД» за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность 2025 года составлена в соответствии с федеральными стандартами. Отчетность сдается по формам утвержденным в учетной политики в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

Общие сведения

Полное/сокращенное название предприятия	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТК-ЗАВОД"/ООО "СТК-ЗАВОД"		
Местонахождение	Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, с.п. Романовское, м Углово, зд. 9Г/3		
Основные виды деятельности Общества	24.10.7 Производство незамкнутых стальных профилей горячей обработки, листового проката в пакетах и стального рельсового профиля для железных дорог и трамвайных путей		
Среднегодовая численность работников	за		
2023 год		24	
2024 год		29	
2025 год		22	
Размер уставного капитала	10 000 руб.		
Учредители	ВАСИЛЬЕВ ЕВГЕНИЙ НИКОЛАЕВИЧ – 10 000 руб.		
Дата государственной регистрации	13.11.2018 г.		

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Бальбеков Руслан Юрьевич- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «СТК-ЗАВОД» с 06.12.24 г.
Козлов Егор Дмитриевич - главный бухгалтер с 15.08.2024 г.

Ответственность за организацию финансово-хозяйственной деятельности несет генеральный директор.

Сведения о бенефициарах организации

ФИО	Основания для признания бенефициаром
Васильев Евгений Николаевич	Владение 100% обществом

Дивиденды не выплачивались, иных операций и выплат не производилось.

ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВАХ

В соответствии с Уставом, общество располагает обособленными подразделениями

Название филиала	инн/кпп	Местонахождения, адрес

Деятельность филиалов осуществляется в соответствии с принятым Положением о филиалах. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью филиалов осуществляет генеральный директор Бальбеков Руслан Юрьевич

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу и связанных сторонах П. 12 ПБУ 11/2008

Группы связанных сторон, (внутри группы, в случае существенного влияния на понимание отчетности, – по наименованиям) согласно п. 11 ПБУ 11/2008	Характер отношений	Вид операции	Итого начислено (тыс. руб.)		Задолженность (тыс. руб.)	
			2024	2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Генеральный директор Бальбеков Руслан Юрьевич	Трудовой договор	з/п (включая страховые взносы)	226	4042	0	0
Группа СТК АО	Договор управления от 29.01.2023	договорные	4 620	0	2 998	0
Васильев Е.Н.	Договор займа	договорные	4 482	5 802	36 508	36 089

В состав управленческого персонала включен генеральный директор.

Генеральный директор Бальбеков Руслан Юрьевич	Трудовой договор	з/п (включая страховые взносы)	226	4042	0	0
---	------------------	--------------------------------	-----	------	---	---

Вознаграждения управленческому персоналу являются краткосрочными. Иных вознаграждений и выплат не выплачивалось.

Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 рублей.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств (кроме земельных участков) производится линейным способом (п. 34, 35 ФСБУ 6/2020).

Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденное Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 6/2020).

По состоянию на конец отчетного периода (года) основные средства и капитальные вложения проверяются на предмет наличия (отсутствия) признаков обесценения. Для проведения проверки основных средств и капитальных вложений на обесценение и определения суммы обесценения создается специализированная комиссия, которая утверждается Приказом руководителя организации (п. 38 ФСБУ 6/2020, п.17 ФСБУ 26/2020).

Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

Резерв под снижение стоимости материалов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

На отчетную дату запасы оцениваются с учетом обесценения (п. 30 ФСБУ 5/2019). На предмет наличия (отсутствия) признаков обесценения проверяются запасы, находящиеся на балансе хозяйства более 300 дней.

В случае, если проверка запасов подтверждает превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, на величину превышения создается резерв под обесценение запасов в соответствии с п.п. 30, 31 ФСБУ 5/2019.

Займы и кредиты

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Величина расхода по налогу на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, т.е. путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на сумму постоянного налогового расхода (дохода) и суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода.

Учет доходов и расходов

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от реализации продукции;
- прочие услуги (сдача имущества в аренду, торговля).

Остальные доходы считаются прочими доходами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности:

- выручка от реализации продукции;
- прочие услуги (сдача имущества в аренду, торговля).

Затраты основного производства учитываются на счете 20 «Основное производство» по видам производимой продукции в разрезе статей затрат.

К прямым расходам относятся:

- материальные расходы, непосредственно участвующие в процессе производства;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- резерв на оплату отпуска персонала, участвующего в процессе производства.

Раскрытие существенных показателей

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению (обособленно), существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период не менее 10% (десяти) процентов.

Имущество Общества

Общество располагает объектами недвижимости, которые имеют государственный регистрационный номер. На балансе предприятия по состоянию на 31.12.2025 не числятся объекты недвижимости, которые эксплуатируются и находятся в процессе регистрации.

По состоянию на 31.12.2025г. предприятие располагает транспортными средствами по договору лизинга.

➤ Вид транспортного средства	➤ Назначение
Легковой BMW X7 xDrive30d VIN:X4XCW89420YG02485	➤ Перевозка управленческого персонала
Легковой GWM TANK 500 VIN:LGWFGNA66RM622606	➤ Перевозка управленческого персонала

Транспортный налог уплачивается организацией.

Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерский баланс

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства

В составе строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Основные средства, пригодные к использованию	71 962	61 348
Незавершенное строительство	76	
Права пользования активами	8 676	2 752
Иные незавершенные капитальные вложения	797	
ИТОГО	81 511	64 100

Общество в соответствии с пунктом 37 ФСБУ 6/2020 на 31.12.2025 года провело проверку элементов амортизации объектов основных средств, к которым относятся срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость (ЛС) и способ начисления амортизации, на соответствие условиям использования объектов основных средств.

Инвестиционная недвижимость по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Переклассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2025 году не проводилась.

Изменения стоимости основных средств в результате их переоценки или обесценения в отчетном периоде не было, резерв под обесценение ОС не создавался.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

Внеоборотные активы по субсчетам 08.03 «Строительство объектов основных средств», 08.04 «Приобретение объектов основных средств» отражены в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 года.

Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

Финансовые вложения

В составе строки 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса финансовые вложения:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Участие в других организациях	1 009	1 009
Предоставленные займы	13 345	17 644
ИТОГО	14 354	18 653

В составе строки 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса финансовые вложения:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Депозитные счета		
ИТОГО		

Отложенные налоговые активы

В составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отложенные налоговые активы отсутствуют.

Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Запасы, в том числе		
Сырье и материалы	57 204	16 139
Готовая продукция	30 667	109 789
Товары	48 269	46 389
Незавершенное производство	157	255
ИТОГО	136 297	172 573

Проведена проверка на обесценение, обесценение не выявлено, резерв не создавался.

Дебиторская задолженность

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие основные виды задолженности:

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	166 754	66 714
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 467	3 734
Расчеты по налогам и сборам	8 759	8 142
Сальдо по ЕНС	2 210	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		19

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с персоналом по оплате труда	3	9
Расчеты с подотчетными лицами	32	35
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5413	338
Расходы будущих периодов		7
Авансы по аренде (лизингу)		1
ИТОГО	198 638	79 001

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2025г. являются следующие организации:
 ООО "ИНЖТАЛАНТ" ИНН 9731070994
 ООО "СТК-СТРОЙ" ИНН 7804685156
 ООО "СТК-СТРОЙ.ЮГ" ИНН 7806610759

На 31.12.2025г. проведена проверка дебиторской задолженности на предмет сомнительности. Не выявлена сомнительная дебиторская задолженность.

Денежные средства

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств, на следующих видах счетов:

тыс. руб.

Вид счета	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчетный счет	5 704	7 835
Валютный счет	6	7
Депозитные счета	14 800	
ИТОГО	20 510	7 842

Расшифровка строки 4129 строки ОДДС:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Платежи - всего	(89 288)	(65 438)
В том числе:		
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	(47 632)	(56 721)
Депозит	(14 800)	

Займы и кредиты

Займы полученные:

Содержание	2024 год	2025 год
Заемные средства (долгосрочные)		
Васильев Евгений Николаевич Договор процентного займа №1 от 18.08.2022 г.	36 508	36 089
ООО «ВЕКТОР» Договор процентного займа №бн от 09.01.2023 г.	25 628	28 900
ООО «ВЕКТОР» Договор процентного займа №бн от 10.11.2022 г.	18 332	20 604
ООО «ВЕКТОР» Договор процентного займа №бн от 09.09.2022 г.	81	81

ООО «ВЕКТОР» Договор процентного займа №бн от 18.10.2022 г.	166	166
ООО «ВЕКТОР» Договор процентного займа №210924-3ФЛ-1 от 23.09.2021 г.	940	940
Итого:	81 655	86 780

Отложенные налоговые обязательства

В составе строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса Отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

Прочие обязательства

В составе строки 1520 «Обязательства по аренде» Бухгалтерского баланса отражены следующие обязательства по договорам лизинга и аренды по состоянию на 31.12.2025г.:

тыс. руб.	
Наименование контрагента, номер и дата договора	Сумма
ООО «ФЛИТ АВТОЛИЗИНГ» №ДЛ-10865-2025 от 08.12.2025	1 278
ООО «ФЛИТ АВТОЛИЗИНГ» № ДЛ-8208-2025 от 23.04.2025	41
ООО «ФЛИТ АВТОЛИЗИНГ» № ДЛ-8271-2025(Б/У) от 29.04.2025 г.	41
ИТОГО	1 360

Кредиторская задолженность

В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражены следующие основные виды задолженности:

тыс. руб.		
Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26 003	38 802
Расчеты с покупателями и заказчиками		(46)
Расчеты по налогам и сборам	7 061	4 214
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	404	618
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	677	440
Расчеты с персоналом по оплате труда	29	511
Расчеты с подотчетными лицами	36	14
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	157	16 494
ИТОГО	34 367	61 047

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. у Общества нет.

Обеспечения обязательств, выданные и полученные Обществом

По состоянию на 31.12.2025 Обществом выданные обеспечения/гарантии отсутствуют.

Отчет о финансовых результатах

Выручка Общества составила – 621 476 тыс. руб. (выполненные работы по основному виду деятельности)

Себестоимость - 409 002 тыс. руб. (себестоимость реализованных услуг)

Коммерческие расходы - 8 922 тыс. руб.

Управленческие расходы - 34 260 тыс. руб. (аренда, содержание офиса и прочее)

Прочие доходы – 3 072 тыс. руб. (реализация, возмещение расходов, иные)

Проценты к получению – 7 032 тыс. руб. (проценты по займам выданным)

Прочие расходы – 3 860 тыс. руб. (расходы на услуги банков, процентные расходы, штрафы, пени, иные)

Проценты к уплате -10 927 тыс. руб. (проценты по займам полученным)

Прибыль до налогообложения - 164 668 тыс. руб.

Налог на прибыль - 37 536 тыс. руб.

Чистая прибыль 2024 года - 77 544 тыс. руб.

Чистая прибыль 2025 года – 127 073 тыс. руб.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но незавершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности на момент составления, в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 г. резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии со ст. 46 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, в 2025г. отсутствуют.

Информация по сегментам за 2025 год

Общество в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам не раскрывает.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Информация по судебным разбирательствам

По состоянию на 31 декабря 2025 года ООО «СТК-ЗАВОД» не имеет завершенных судебных исков о взыскании задолженности за поставленную продукцию с юридическими лицами. По незавершенным судебным делам резервы не создаются на основании профсуждения юридического отдела (степень вероятности положительного исхода судебного разбирательства мала).

Информация о предоставлении государственной помощи

За период 2025 года Обществу государственная помощь не предоставлялась.

Информация о непрерывности деятельности Общества

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, активы будут использоваться, а обязательства погашаться в установленном порядке.

Макроэкономическая и политическая ситуация в стране и в мире в результате проведения специальной военной операции РФ на территории Украины, и введения мировых экономических санкций, не оказала существенного влияния на деятельность Общества и ее непрерывность. Общество не осуществляет сотрудничество со странами – импортерами санкционных товаров. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (услуги) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

23.03.2026г.