

**Иная информация, раскрываемая  
в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу  
и Отчету о финансовых результатах**

**ООО «СТК»**

**за 2025 г.**

Бухгалтерская отчетность ООО «СТК» за 2025г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «СТК» далее «Общество», юридический:309508, Белгородская обл., г.Старый Оскол, ул.Заводская,1а, фактический адрес: 309508, Белгородская обл., г.Старый Оскол, ул.Мичурина 4  
Дата государственной регистрации: « 01 » марта 2016 г.  
ОГРН: 1163123055215  
ИНН: 3128111479  
КПП: 312801001  
Зарегистрировано в ИФНС России № 4 по г. Старый Оскол «01» марта 2016г.  
свидетельство 31 № 002538187

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основным видом деятельности согласно ОКВЭД общества является:

- деятельность автомобильного грузового транспорта

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Учредители: Шестакова Олеся Юрьевна (100%)

Единоличный исполнительный орган ООО «СТК» до 09.10.2023г.- директор Петров Андрей Геннадиевич, с 10.10.2023г.- Нежинский Алексей Владимирович, с 13.05.2025г.- Коляда Максим Викторович.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 130 человека.

**2. Раскрытие информации об учетной политике**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом №677-к от 30 декабря 2024 г.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

**Срок полезного использования приобретенных основных средств**, бывших в эксплуатации, определяется по сроку полезного использования, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

**Общество не создает резерва на ремонт ОС.**

**Затраты по ремонту основных средств** включаются в расходы отчетного периода.

Амортизация **нематериальных активов** с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

**Инвентаризация** производится 1 раз в год. Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества.

**Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства»**

Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования объектов основных средств. Проверка проводилась по состоянию на 31.12.2025г.

По результатам проверки элементов амортизации изменений, существенно влияющих на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

**Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость спецодежды и спецоснастки, не превышающая 100 000 руб. полностью списывается на затраты в момент отпуска ее в эксплуатацию путем включения расходов в текущий месяц.

**Коммерческие расходы**, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме и отражаются в отчете о финансовых результатах.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в **составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

**В бухгалтерском балансе** данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по

бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Резервы предстоящих расходов** по сомнительным долгам и на выплату отпускных признаются оценочными обязательствами и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся при проведении ежегодного мониторинга дебиторской задолженности, связанной с реализацией товаров, работ, услуг, в случае выявления сомнительной задолженности. Для расчета резерва на оплату отпусков используется нормативным методом: для расчета величины оценочного обязательства умножается процент, рассчитанный заранее и отраженный в учетной политике организации, на сумму фактических начислений (ФОТ начислений, входящих в базу расчета среднего заработка для отпусков) и страховых взносов с этих начислений текущего месяца с учетом предельной суммы отчислений в год, после достижений которой резерв формируется.

**Выручка** признается в том отчетном периоде, в котором общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.**

**Применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**

Данные стандарты не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность компании.

### **3. Информация по отчетным сегментам.**

ООО «СТК» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принимало.

### **4. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество в 2025 г. не принимало участия в совместной деятельности других организаций и индивидуальных предпринимателей с целью извлечения экономических выгод или получения дохода.

### **5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

В отчетном периоде не было операций по передаче объектов имущества в доверительное управление.

### **6. Информация о событиях после отчетной даты**

В период после отчетной даты и до даты утверждения годовой бухгалтерской (финансовой ) отчетности ООО «СТК» не было событий, требующих корректировки

соответствующих показателей активов, обязательств, доходов и расходов или требующих раскрытия в данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **7. Риски**

В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Компании принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

## **8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах**

По состоянию на отчетную дату в Обществе уменьшения или увеличения экономических выгод не ожидается. Информация по созданному резерву под отпуска и страховых взносов указана в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## **9. Информация о прекращаемой деятельности.**

Решения о прекращении какого-либо сегмента деятельности или операции Общество на отчетную дату не принимало.

## **10. Информация о связанных сторонах**

Юридическими и физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества являются только аффилированные лица.

**Список аффилированных лиц на 31.12.2025 г.**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля участия общества в уставном капитале аффилированного лица, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Шестакова Олеся Юрьевна	127247, Город Москва, ш Дмитровское, д. 107, к. 1, кв. 420	Участник	24.02.2016г.	100 %	-
2	Коляда Максим Викторович	350067, Краснодарский край, г Краснодар, ул Душистая, д. 30, к. 2, кв. 4	Директор	13.05.2025 г.	-	-

Сумма дохода Коляда М. В. за 2025 год составила 4 087 060,48 рублей (четыре миллиона восемьдесят семь тысяч шестьдесят рублей 48 коп.) На эту сумму начислены страховые взносы в ПФР и ФСС в размере 672 029,81руб. (шестьсот семьдесят две тысячи 29 рублей 81 копейка.)

## **11. Иные существенные показатели, повлиявшие на деятельность Общества в отчетном периоде.**

### ***11.1 Основные средства***

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2025г. отражена остаточная стоимость основных средств на сумму 49 779 тыс. руб.

На балансе Общества учитывается имущество, приобретенное по договору лизинга. Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), изменения стоимости основных средств, суммы накопленной амортизации приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 2.1).



Грузовой VALDAI Valdai 45 (Валдай 45) VIN EBGFB2R13S000 0633	2025			5 266 666,66			61960,78	5 266 666,66	61 960,78
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Грузовой VALDAI Valdai 45 (Валдай 45) VIN EBGFB2R13S000 0634	2025			5 266 666,66			61 960,78	5 266 666,66	61 960,78
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-

### **11.2 Незавершенные капитальные вложения**

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2025 г. составили 18 894 тыс. руб.

Движение объектов незавершенного строительства в течение отчетного года (поступление, выбытие и т.п.), приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 4).

### **11.3 Материально-производственные запасы**

Движение материально-производственных запасов в течение отчетного года (поступление, выбытие и т.п.), приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 4).

### **11.4 Дебиторская задолженность**

Структура и движение дебиторской задолженности, указанная в строке 1230 бухгалтерского баланса приведена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

### **11.5 Кредиторская задолженность**

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г., указанная в строке 1520 бухгалтерского баланса приведена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

### **11.6 Заемные средства**

По состоянию на 31.12.2025 г. числится займ в сумме 22 524 тыс. руб, полученный от ООО «ОСКАР» по договору №1 денежного займа с процентами от 15.09.2020г. со сроком до 25.09.2022г. И займ в сумме 1 000 тыс. руб, полученный от ООО «Гофропак».

### **11.7 Выручка (доходы) от реализации**

Доходы от реализации в 2025 году составили 979 535 тыс. руб. (без НДС)

Доходы за прошлый отчетный период составили 986 672,9 тыс. руб. (без НДС)

### **11.8 Расходы, связанные с реализацией, и прочие внереализационные расходы**

Коммерческие и управленческие расходы признаются, списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, связанные с реализацией и прочие внереализационные расходы в 2025 году составили 984806 тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов составила 988902 тыс. руб. Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расходы, связанные с реализацией за прошлый отчетный период составили 840795,5 тыс. руб. (без НДС)

### **11.9 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2025 году составил 1 049 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли производственно-хозяйственной деятельности составила – 21 258 тыс. руб.

### **11.10 Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила – 21 258 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 2 657,3 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 2 657,3 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год. Сумма отложенных налоговых обязательств с учетом изменения ставки налога прибыль с 1 января 2025г. составила 2 053 тыс. руб.

### **11.11 Капитал**

Размер Уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 100 тыс. руб.  
Увеличение Уставного капитала за отчетный период не производилось.

Директор ООО «СТК »

  
\_\_\_\_\_

Коляда М.В.

Главный бухгалтер



Любивая Е.В.

30 марта 2026г.