

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		Итого				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	83	(35)	-	-	-	(17)	-	83	(52)
	За 2024 г.	61	(21)	22	-	-	(14)	-	83	(35)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода	
		На начало года		списано		амортизация	обесценение	пероценка		первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (пероцененная) стоимость			накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям. - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

		Изменения за период	На конец периода
--	--	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
За 2025 г.						
	За 2024 г.					
из них исключительные права	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
в том числе:						
За 2025 г.						
	За 2024 г.					
из них исключительные права	За 2025 г.					
	За 2024 г.					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Аннулированные основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переценной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода
		На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	
4.3. капитальные вложения в основные средства (за исключением вложений в объекты незавершенного строительства)				обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
			фактические затраты	накопленное обесценение		фактические затраты
						накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	716	-	-	(716)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 572	-	-	(3 572)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2 113	-	-	-	-	-	-	-	2 113	-
	3а 2024 г.	4 727	-	-	(2 614)	-	-	-	-	2 113	-
в том числе: Пай и акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 727	-	-	(2 614)	-	-	-	-	2 113	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	12 886 525	(12 886 525)	-	24 080	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 877 920	(7 877 920)	-	21 249	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 877 920	(7 877 920)	-	21 249	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 113	-	12 886 525	(12 886 525)	-	24 080	-	-	2 113	-
	3а 2024 г.	4 727	-	7 877 920	(7 880 534)	-	21 249	-	-	2 113	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 363 163	-	13 828 713	(14 563 368)	-	-	-	X	1 628 508	-
	За 2024 г.	620 182	-	11 135 717	(9 392 736)	-	-	-	X	2 363 163	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			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	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 449 373	(731)	19 399 006	-	(24 514 233)	-	725	-	8 334 146	(191 364)
в том числе:	За 2024 г.	17 533 414	(114 751)	2 010 552	-	(6 094 593)	-	114 751	-	13 449 373	(731)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 352 960	(450)	15 125 963	-	(14 527 116)	-	450	-	1 951 807	-
Авансы выданные	За 2024 г.	2 985 408	(114 751)	1 352 510	-	(2 984 958)	-	114 751	-	1 352 960	(450)
Прочая	За 2025 г.	20 645	(281)	601 888	-	(617 577)	-	275	-	4 956	(6)
Итого	За 2024 г.	1 776 705	-	1 263	-	(1 757 323)	-	-	-	20 645	(281)
	За 2025 г.	12 075 768	-	3 671 155	-	(9 369 539)	-	-	-	6 377 384	(191 358)
	За 2024 г.	12 771 301	-	656 779	-	(1 352 312)	-	-	-	12 075 768	-
	За 2025 г.	13 449 373	(731)	19 399 006	-	(24 514 233)	-	725	X	8 334 146	(191 364)
	За 2024 г.	17 533 414	(114 751)	2 010 552	-	(6 094 593)	-	114 751	X	13 449 373	(731)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило			списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 054	4 183	-	(4 499)	-	-	2 738
	3а 2024 г.	4 628	8 377	-	(9 951)	-	-	3 054
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	15 232 806	65 132 574	10 476	(71 084 237)	-	-	9 291 619
	3а 2024 г.	17 558 810	19 841 020	104 196	(22 271 220)	-	-	15 232 806
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 409 161	32 281 794	-	(33 038 655)	-	-	3 652 300
	3а 2024 г.	4 212 393	2 297 912	-	(2 101 144)	-	-	4 409 161
	3а 2025 г.	156	22 491 718	-	(22 491 718)	-	-	156
	3а 2024 г.	1 395 915	-	-	(1 395 759)	-	-	156
Расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	15 674	7 205 265	-	(7 220 317)	-	-	622
	3а 2024 г.	5 270	10 404	-	-	-	-	15 674
Кредиты	3а 2025 г.	123 162	120 000	4 792	(217 954)	-	-	30 000
	3а 2024 г.	-	158 163	9 166	(44 167)	-	-	123 162
Займы	3а 2025 г.	4 532 774	2 613 007	5 684	(4 763 608)	-	-	2 387 857
	3а 2024 г.	2 047 853	17 374 541	95 030	(14 984 650)	-	-	4 532 774
Прочая	3а 2025 г.	6 151 879	420 790	-	(3 351 985)	-	-	3 220 684
	3а 2024 г.	9 897 379	-	-	(3 745 500)	-	-	6 151 879
Итого	3а 2025 г.	15 235 860	65 136 757	10 476	(71 088 736)	-	X	9 294 357
	3а 2024 г.	17 563 438	19 849 397	104 196	(22 281 171)	-	X	15 235 860

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 785 3 630	6 578 4 266	(5 334) (4 016)	(1 105) (95)	3 924 3 785

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	29 591	951 319	3 129 349
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 993 238	8 401 665
Затраты на оплату труда	49 148	53 607
Отчисления на социальные нужды	11 025	11 625
Амортизация	1 340	2 205
Прочие затраты	594 643	1 012 732
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 649 394	9 481 834

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ООО «СТЭЙДЖ ТС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ЗА 2025 ГОД

Москва
2025

Оглавление

ООО «СТЭЙДЖ ТС»	0
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	2
1.1 Полное наименование организации.....	2
1.2 Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны	2
1.3 Сведения о государственной регистрации	2
1.4 Основные сферы деятельности	2
1.5 Уставный капитал Общества.....	2
1.6 Сведения об обособленных подразделениях	2
1.7 Среднесписочная численность работающих	2
1.8 Состав участников общества.....	2
1.9 Исполнительный орган	2
1.10 Сведения об аудиторе	2
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.....	3
2.2 Учетная политика для целей налогового учета	3
2.3 Правила формирования бухгалтерской отчетности.....	4
2.4 Порядок отражения в бухгалтерской отчетности отдельных операций	5
3. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3.1 Взаимосвязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса.....	5
3.2 Денежные средства и их эквиваленты.....	6
3.3 Займы и кредиты.....	6
3.4 Доходы и расходы	6
3.5 Формирование текущего налога на прибыль.....	7
3.6 Выплаты основному управленческому персоналу за 2025 г.....	7
4. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	7
4.1 Формирование финансовых результатов.	7
4.2 События после отчетной даты.....	7
4.3 Условные факты хозяйственной деятельности	7
4.4 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	7
4.5 Непрерывность деятельности.....	7
4.6 Информация о связанных сторонах.....	8
4.7 Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью	8

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1 Полное наименование организации

Общество с ограниченной ответственностью "СТЭЙДЖ ТС"

1.2 Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны

Юридический адрес: 125040, Москва г, Правды ул, дом № 8, корпус 13, помещение XVIII, комната 50

Почтовый адрес: 125040, Москва г, Правды ул, дом № 8, корпус 13, помещение XVIII, комната 50

1.3 Сведения о государственной регистрации

Дата государственной регистрации 29.03.2019 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1197746225710

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7714442487

Код причины постановки на учет (КПП): 771401001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 36981456

1.4 Основные сферы деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

46.72 - Торговля оптовая металлами и металлическими рудами.

1.5 Уставный капитал Общества

На 31.12.2025 г. размер уставного капитала составляет 100 000 руб. Величина Уставного капитала в отчетном периоде не менялась.

1.6 Сведения об обособленных подразделениях

Общество не имеет обособленных подразделений:

1.7 Среднесписочная численность работающих

Среднесписочная численность работающих в 2025 г. составила 7 человек.

1.8 Состав участников общества

Участниками Общества являются:

- Шагин Владимир Владимирович ИНН:352807039320 доля владения 100%.

1.9 Исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества, Шагин В.А.

1.10 Сведения об аудиторе

Аудитором Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Компания «АСПЕКТ».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1197627006587.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 11906025513.

Местонахождение и почтовый адрес: 150049, Ярославская область, г Ярославль, пр-кт Толбухина, д. 17А, помещение 27.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе в 2025 году велся на основании Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом №33ЛНА от 27.12.2024 г.

Бухгалтерская отчетность организации формируется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты

Метод начисления амортизации для бухгалтерского учета-линейный.

Основные средства и нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их создание и приобретение.

Ускоряющие и понижающие коэффициенты при расчете амортизации не применяются.

Ожидаемый срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ амортизации ежегодно проверяются на необходимость их уточнения. Изменение указанных элементов амортизации учитывается перспективно.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости, включающей фактические затраты на приобретение, создание, улучшение и доведение их до состояния пригодного к использованию за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Нематериальные активы амортизируются в течение ожидаемого срока их полезного использования посредством начисления амортизации линейным способом и проверяются на обесценение при появлении признаков обесценения. Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Переоценка нематериальных активов не осуществляется.

В отчетном периоде уточнение сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и способов начисления амортизации не производилось.

Расходы организации для целей бухгалтерского учета делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Для целей налогового учета расходы подразделяются на расходы, связанные производством и реализацией и прочие расходы.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

Налоговый учет в 2025 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учета, утвержденной приказом №33ЛНА от 27.12.2024 г.

Порядок ведения налогового учета в целях исчисления налога на прибыль регулируется Налоговым Кодексом РФ.

При исчислении налога на добавленную стоимость организация руководствуется главой 21 части второй Налогового Кодекса РФ.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления) - ст. 271 Налогового Кодекса.

Расчет налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный (налоговый) период составляется в соответствии со ст. 315 НК РФ на основании данных налогового учета.

Согласна абзаца 1 п.9 ст.278.1 НК РФ консолидированная налоговая база определяется только по налоговой базе, к которой применяется ставка налога на прибыль. Установленная п.1 ст.284 НК РФ. При этом в консолидированную налоговую базу не включаются доходы, подлежащие обложению налогом у источника выплаты доходов (абзац 2 п.1 ст.278.1 НК РФ).

Амортизируемым имуществом признается имущество (в том числе основные средства и нематериальные активы) со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом (п.1 ст.259 Налогового Кодекса РФ), исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного использования. Срок полезного использования основных средств устанавливается, на основании Классификатора основных средств, утвержденного Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 (ред. от 12.09.08).

2.3 Правила формирования бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется сотрудниками специализированной организации ООО «НТК-Решения» г. Ярославль, в соответствии с заключенным Договором на обслуживание.

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением автоматизированной системы на базе программного обеспечения 1С:Комплексная автоматизация 2 (2.5.22.157). Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н с последующими изменениями и дополнениями.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год не было допущено отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли бы оказать существенное влияние на понимание пользователями отчетности:

1. финансового положения Общества
2. финансовых результатов деятельности Общества
3. изменений в финансовом положении Общества

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности свернуто, отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным приказом МФ РФ от 02.07.2010 №66н.

2.4 Порядок отражения в бухгалтерской отчетности отдельных операций

В 2025 г. в форме «Отчет о движении денежных средств» (ОДДС) в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены данные по заработной плате работников, суммы страховых взносов и суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет.

НДС отражен в строке 4129 «Прочие платежи» свернуто.

Для свернутого представления денежных потоков по НДС рассчитывается результат от:

1. - подлежащего возмещению НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, отражаемых в движение денежных средств от текущей и инвестиционной деятельности;
2. - НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, отражаемых в движение денежных средств от текущей и инвестиционной деятельности;
3. - платежи НДС в бюджет.
4. - возмещение НДС из бюджета.

Разница между входящим и исходящим денежными потоками по НДС (положительная - в составе прочих поступлений, отрицательная - в составе прочих платежей) отражается в ОДДС в движении денежных средств от текущей деятельности. В ОДДС поступления платежей от покупателей и платежи поставщикам по текущей и инвестиционной деятельности (строки 4111, 4221) показаны без НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для отражения в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

3. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе приводятся дополнительные сведения об отдельных группах активов, обязательств, доходов и расходов, отраженных в отчетности. Данные сведения в сочетании со сведениями, приведенными в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» должны обеспечить пользователей отчетности информацией достаточной для понимания финансового состояния, результатов деятельности и изменений в финансовом состоянии Общества.

3.1 Взаимовязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств		проверка соответствия показателей (гр. 2 минус гр. 4)
показатель	сумма, тыс. руб.	показатель	сумма, тыс. руб.	
1	2	3	4	5
строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа на 31 декабря 2023 г.	36 974	строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа за 2023 г	36 974	-

строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа на 31 декабря 2024 г.	33 059	строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа за 2024 г	33 059	-
строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа на 31 декабря 2025 г.	885	строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа за 2025 г.	885	-

3.2 Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты сроком менее 3 месяцев.

Денежные средства на конец отчетного периода – 885 тыс. руб.

3.3 Займы и кредиты

3.3.1 Предоставленные займы (тыс. руб.)

У Общества отсутствуют займы выданные

3.2.1 Заемные средства (тыс. руб.)

Договор о предоставлении финансирования под уступку денежных требований – 2 143 266 тыс. руб.

Договор взаимного финансирования – 244 591 тыс. руб.

Кредит – 30 000 тыс. руб.

3.4 Доходы и расходы

Выручка ООО «СТЭЙДЖ ТС» за 2025 г. составляет 14 249 649 тыс. руб. (без НДС).

Расчеты с заказчиками Общество получает в виде рублевых поступлений денежных средств на банковские счета. Наличный денежный оборот отсутствует полностью.

Бартерные сделки не применяются.

Прочие доходы, тыс. руб.:

- Курсовые разницы – 665 353;
- Прибыль (убыток) прошлых лет – 56 377;
- Прочие внереализационные доходы и расходы – 22 379.

Прочие расходы, тыс. руб.:

- Расходы на благотворительность – 138 000;
- Расходы на услуги банков – 32 994;
- Формирование резервов по сомнительным долгам – 191 359;
- Прочие внереализационные доходы и расходы – 34 471.

3.5 Формирование текущего налога на прибыль

Текущий налог на прибыль, начисленный в бухгалтерском учете за 2025 г. (строка 2411 Отчета о финансовых результатах, далее Форма 2) 38 975 тыс. руб., определен в соответствии с ПБУ 18/02: условный доход по налогу на прибыль в сумме 8 100 тыс. руб. увеличен на отложенный налоговый актив в размере 377 441 тыс. руб., уменьшен на отложенное налоговое обязательство в размере 561 340 тыс. руб. и увеличен на постоянный налоговый расход в размере 136 824 тыс. руб.

3.6 Выплаты основному управленческому персоналу за 2025 г.

В 2025 году расходы на заработную плату управленческого персонала составили 18 760 тыс. руб.

4. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1 Формирование финансовых результатов.

Для формирования финансового результата деятельности, определяется себестоимость реализованных товаров. Себестоимость формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных в текущем году. Незавершенного производства отсутствует.

4.2 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия информации о них в Пояснениях не было.

4.3 Условные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году условных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.4 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.5 Непрерывность деятельности

Общество расположено на территории Российской Федерации и, следовательно, подвержено экономическим и политическим последствиям политики, проводимой Правительством Российской Федерации. Обострение ситуации на Украине с февраля 2022 года привело к введению дополнительных санкций Соединенными Штатами Америки, Европейским Союзом и некоторыми другими странами против Российской Федерации, а также крупных финансовых институтов, других компаний и физических лиц в России и Общества. В частности, эти страны ввели эмбарго на ряд товаров, произведенных в России, включая российскую готовую металлопродукцию и полуфабрикаты. В качестве ответной меры Правительство Российской Федерации приняло комплекс мероприятий, в том числе в области валютного контроля и рынка ценных бумаг.

Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества, и пришло к выводу, что диапазон возможных сценариев развития событий не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство рассмотрело события и условия, вызванные обострением геополитической ситуации и ужесточением антироссийских санкций, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества, и пришло к выводу, что диапазон возможных

сценариев развития событий не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

4.6 Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, сообщаем:

№ п/п	ФИО/Наименование	ИНН/Рег.номер
1	Шагин Владимир Владимирович	352807039320
2	STAGE TS DEMIR VE ÇELİK ÜRÜNLERİ TİCARET ANONİM ŞİRKETİ	384797-5

Операции со связанными сторонами не осуществлялись, кроме выплат управленческому составу.

4.7 Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью

У Общества отсутствуют потенциально возможные риски, связанные с хозяйственной деятельностью.

Представитель по дов. №11 от 01.01.2025



Бакаев Т.В.

«13» марта 2026 года