ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «СТЭК»

за 2025 год

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СТЭК» зарегистрировано на основании приказа Регистрационной палаты г. Тюмени от 29.04.2008 за основным государственным регистрационным номером 1087232019181 (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице серия 72 № 001705291 от 29.04.2008, ИНН 7203216505 КПП 720301001).

Юридический адрес: 625003, Тюменская область, г.о. город Тюмень, г. Тюмень, ул. Розы Люксембург, д. 12 к. 3.
Почтовый адрес: 625003, Тюменская область, г.о. город Тюмень, г. Тюмень, ул. Розы Люксембург, д. 12 к. 3.
ООО «СТЭК» является юридическим лицом и имеет в собственности имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе.
Уставный капитал 3 000 тыс. рублей.
Участниками Общества является:

- Дрогалев С.А. – доля в уставном капитале составляет 3 000 тыс. руб.

Основной целью ООО «СТЭК» является получение прибыли.
Основными видами деятельности Общества являются:

- услуги в области лесоводства;
- строительство дорог;
- деятельность внутреннего водного транспорта;
- и др.

1.2 Филиалы и представительства (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет в своем составе обособленных подразделений (филиалов).

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган – директор, функции которого выполняет Дрогалев Семен Анатольевич.
Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, являются:
Директор - Дрогалев Семен Анатольевич.

1.4 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила 72 (семьдесят два), 64 (шестьдесят четыре) и 47 (сорок семь) человек на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 г соответственно.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «СТЭК» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

При формировании бухгалтерской отчетности организации существенной признается сумма, отношение которой к каждой статье баланса и других отчетных форм соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пятнадцати процентов.

2.2. Основные положения учетной политики общества.

Применяемая компьютерная техника соответствует выполняемым ей задачам. Обществом организован контроль за сохранностью баз данных учетной информации, ограничен допуск к системе и внесению изменений в базу данных. Автоматизированная система

бухгалтерского учета своевременно модернизируется и настраивается в связи с изменением действующих нормативных документов, регламентирующих учетную политику.

Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства к правилам ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Основными задачами формирования учетной политики на 2025 год являются формирование в бухгалтерском и налоговом учете наиболее полной и достоверной информации о деятельности Общества, его имущественном положении и финансовых результатах, необходимых внутренним пользователям бухгалтерской и налоговой отчетности – руководителям, участникам организации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, не проводится.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.5. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм, установленных Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

При ведении бухгалтерского учета аренды Общество руководствуется требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

В целях рационального ведения бухгалтерского учета аренды по ФСБУ 25/2018 установлены следующие уровни существенности: по сроку действия договора:

- в бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее -ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

- стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов.

Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа.

Проверка на обесценение активов в 2025 году осуществлялась, явных признаков обесценения не выявлено.

2.6. Нематериальные активы

Общество с 2024 года применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2.7. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Товары – МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы (партии).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней стоимости.

Расходы по доставке (ТЗР) включаются в стоимость материалов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая считается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи, с отнесением на расходы периода.

По состоянию на 31.12.2025 резерв под обесценение запасов не создавался. Проверка на обесценение запасов в 2025 году осуществлялась, явных признаков обесценения не выявлено.

2.8. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам деятельности, пропорционально выручке от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости.

Расходы на изготовление продукции, выполнение работ, относящиеся к конкретным видам реализованной продукции (прямые расходы), списываются непосредственно в себестоимость конкретных видов реализованной продукции.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.9 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

2.10 Оценочные обязательства

В 2025 году Обществом не создавалось оценочное обязательство.

2.11 Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

2.12 Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

2.13. Информация в отношении существенных статей бухгалтерской отчетности

Факты неприменения правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.
Расшифровка отдельных существенных статей бухгалтерской отчетности (бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах) ООО «СТЭК» за 2025 год представлена в приложении к настоящим Пояснениям.
МПЗ, переданные или полученные в залог (в обеспечение обязательств), отсутствуют.
МПЗ, полученных на ответственное хранение, нет.
Невостребованных МПЗ (неликвидов) нет, поэтому в отчетном году не сформирован резерв по снижению стоимости материальных ценностей.
Проведена сверка расчетов с дебиторами и кредиторами, данные актов сверок соответствуют данным бухгалтерского учета.
Дебиторская и кредиторская задолженность учитывалась по контрагентам, договорам, счетам-фактурам и срокам возникновения.
Просроченная дебиторская задолженность, нереальная для взыскания, на отчетную дату отсутствует, поэтому резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г. не формировался.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, (организационная и управленческая структуры, система внутренней отчетности) для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам.
Информация по сегментам не раскрывается.

3.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» в том числе показывается балансовая стоимость права пользования активом, учитываемого на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства», признанного по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, а также права пользования активом по договорам лизинга.
Сумма права пользования активом по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2025 г. составила 138 427 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность

По итогам проведённой инвентаризации за 2025 год дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности не выявлена.
В составе дебиторской задолженности учтены расчеты с факторинговыми компаниями в сумме 17 271 тыс. руб на 31.12.2025г.

3.4. Денежные средства

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.
В отчете о движении денежных средств в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены платежи в сумме перечисленной оплаты труда сотрудникам, суммы алиментов, суммы налога на доходы физических лиц и страховые взносы во внебюджетные фонды отражены.
Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.
Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей:
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31.12.2025 г.	**31.12.2024г.**	**31.12.2023**
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	**31 332**	**8 506**	**28 375**
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	**31 332**	**8 506**	**28 375**

Краткосрочные депозиты по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.5. Кредиторская задолженность, долгосрочные обязательства

По итогам проведённой инвентаризации за 2025 год была кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности не выявлена.
Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г отсутствует.
В составе прочих долгосрочных обязательств учтены обязательства по аренде в сумме 31 841 тыс. руб. на 31.12.2025г.

3.6. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

	2025	2024
Выручка предприятия	1 070 795 тыс. руб.	1 729 087 тыс. руб.

3.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

	2025	2024
Себестоимость	871 687 тыс. руб.	1 398 162 тыс. руб.

3.8. Состав управленческих расходов

	2025	2024
Управленческие расходы	179 038 тыс. руб.	197 776 тыс. руб.

3.9. Состав коммерческих расходов

	2025	2024
Коммерческие расходы	-	-

3.10. Прочие доходы и расходы

	2025	2024
Проценты к получению	8 481 тыс. руб.	2 054 тыс. руб.
Прочие доходы	187 109 тыс. руб.	968 455 тыс. руб.
Прочие расходы	(149 107) тыс. руб.	(976 701) тыс. руб.
Проценты к уплате	(41 225)	(107 885)

3.11. Капитал и резервы

Величина уставного капитала ООО «СТЭК» на 31.12.2025 составляет 3 000 тыс. руб., на 31.12.2024 – 3 000 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 000 тыс. руб.
Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2025 г. составила 174 891 тыс. руб., 31.12.2024 г - 153 231 тыс. руб., на 31.12.2023 – 136 534 тыс. руб.
За отчетный год сумма чистой прибыли составила – 21 660 тыс. руб. (за 2024 – 16 699 тыс. руб.).
В 2025 году прибыль Общества не распределялась и дивиденды не выплачивались.

3.12. Государственная помощь

Государственная помощь ООО «СТЭК» в период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года не предоставлялась.

3.13. Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.
Деятельность Общества в 2025 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

3.14. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество намерено осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.
При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.15. Раскрытие информации по имуществу, полученному в лизинг.

Имущество, приобретённое обществом по договору лизинга, учитывается на балансе лизингополучателя – Общества.
Лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга учитываются равными частями ежемесячно.

3.20. События после отчетной даты

В ООО «СТЭК» после отчетной даты 31.12.2025г.:
- не была произведена и не планируется продажа активов;
- не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;
- не имела место и не планируется реконструкция;
- не появились долговые обязательства, не были заключены соглашения о слиянии или ликвидации и не планировались подобные сделки;
- не планируется существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;
- не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств;
- не планировалось каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;
- не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики организации и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности организации.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.
В связи с неисчезающей угрозой пандемии из-за возникновения нового вируса, многими странами, включая Российскую Федерацию, могут быть введены карантинные меры, что может оказать существенное влияние на уровень и масштабы деятельности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество рассматривает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект от которого в настоящий момент невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.
Геополитическая ситуация в России является в высшей степени нестабильной: со стороны иностранных государств введены санкции в отношении Российской Федерации, на территории Украины проводится специальная операция. Данные события не приводят к сокращению

деятельности Общества и не вызывают значительных сомнений в способности осуществлять деятельность Обществом как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительному сокращению балансовых активов и обязательств, отражённых в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством влияния условий ведения бизнеса на деятельность и финансовое положение Общества. Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства. Руководство продолжит внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

3.21. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности

Руководство ООО «СТЭК» полагает о том, что у Общества отсутствуют потенциально существенные рыночные, кредитные, правовые, страновые, региональные, репутационные риски хозяйственной деятельности.
Факты неприменения правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

3.22. Информация о бенефициарных владельцах

Собственниками Общества (конечный бенефицар) по состоянию на 31.12.2025 являются:
Дрогалев Семен Анатольевич – 100 % уставного капитала Общества.

3.23. Основные изменения в учетной политике на 2026 год по сравнению с 2025 годом.

Обществом планируется внесение изменений в Учетную политику на 2026 год в связи с введением новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета, действие которых обязательно к применению, начиная с отчетного периода за 2026 год. Ожидаемое влияние изменений учетной политики на бухгалтерскую отчетность не может быть обоснованно оценено и в связи с этим не раскрывается.

Директор С.А. Дрогалев

Главный бухгалтер А.А. Шарапова

31 марта 2026 г