

Общество с ограниченной ответственностью «СТОК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СТОК».

1.2. Юридический адрес – 196105, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ГАГАРИНСКОЕ, ПР-КТ ВИТЕБСКИЙ, Д. 11, ЛИТЕРА С, ПОМЕЩ. 3004.

1.3. Дата государственной регистрации – 29.03.2016.

1.4. Основной ОКВЭД – 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственный учредитель и генеральный директор ООО «СТОК» - Яловой Сергей Павлович . Он же исполняет обязанности главного бухгалтера (Приказ №1 от 03.12.2021г).

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «СТОК», основанная в 2016 году, специализируется на оптовой продаже автомобильных запчастей, масел.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СТОК» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их продаже, использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от продажи товаров, оказания услуг.	Выручка от продажи товаров, оказания услуг.	п. 12 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует складское и офисное помещения по договору долгосрочной аренды № 101/2023-К от 25.09.2023 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету две легковые машины. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары для продажи. А так же товары переданные в ООО «КЕХ ЕКОММЕРЦ» для продажи по договору оферты № d(b2c361881089). В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 6, 6.1 и 6.2.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Денежные средства.

По строке баланса 1250 отражен остаток денежных средства на расчетном счету, а также на карточном счету организации.

10. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Общество имеет долгосрочные обязательства по кредитам от ПАО Банк ВТБ. А так же получает займы от учредителя. Подробнее о финансовых обязательствах представлено в табличной части пояснений к балансу в разделе 8.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и Кредиторская задолженность возникает у общества из-за наличия условий отсрочки платежей по договорам Поставки и Реализации товара. Подробнее информация раскрыта в табличной части пояснений к балансу в разделе 7 и 7.1.

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 47051 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 21889 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным ростом цен на товар, снижением объемов продаж, а так же с увеличением возвратов товара неподходящего качества. Рост цен на товар обусловлен ростом себестоимости товара (закупочных цен, стоимости доставки, расходов на оплату труда, увеличения налогового бремени).

14. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является учредитель ООО – Яловой С.П. , гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Россия, 188327, Ленинградская область, р-н Гатчинский, п Суйда, ул Центральная, д. 14, кв. 35. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Яловой

Яловой С.П.