

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «САНКОР» (ООО «САНКОР»)

ИНН 7718573829, КПП 502901001, ОГРН 1067746247711

141006, Московская область, г.о. Мытищи, г Мытищи, Волковское ш., стр. 6

## 1. Общая информация об организации

ООО «САНКОР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.13.2 - Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами

Организация применяет общий режим налогообложения.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

### 2.1. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.1.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.1.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

2.1.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

2.1.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.1.5. Общество не проверяет ОС на обесценение.

2.1.6. Общество не проверяет капитальные вложения на обесценение.

2.1.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.1.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

## **2.2. Учет нематериальных активов**

2.2.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

## **2.3. Учет запасов**

2.3.1. Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.3.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.3.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

## **2.4. Учет финансовых вложений**

2.4.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.4.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## **2.5. Учет аренды**

2.5.1. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

2.5.2. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.5.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

## 2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о доходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

2.6.2. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами

2.6.3. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме

## 2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.7.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией

## 3. Основные средства и капитальные вложения в основные средства

Информация о наличии и движении первоначальной стоимости, начисленной амортизации по видам основных средств за отчетный период, а также о наличии и движении капитальных вложений в основные средства представлена в приложении №2 (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 4. Финансовые вложения

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии финансовых вложений по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>Долгосрочные финансовые</b>			
Первоначальная стоимость	27 000	27 000	27 000
Накопленная корректировка	( - )	( - )	( - )
<b>Итого</b>	<b>27 000</b>	<b>27 000</b>	<b>27 000</b>
из них:			
вклады в уставные капиталы	27 000	27 000	27 000

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ООО «САНКОР» напрямую владеет акциями (долями) в уставных (складочных) капиталах дочернего общества ООО «ТЕХНОКОМ».

## 5. Запасы

Информация о наличии запасов на начало и на конец отчетного периода представлена в приложении №3 (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности по основным видам и группам на начало и на конец отчетного периода представлена в приложении №4 (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о наличии кредиторской задолженности по основным видам на начало и на конец отчетного периода представлена в приложении №5 (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

## 7. Капитал и резервы

Величина уставного капитала составляет 20 тыс. руб., в 2025 году эта величина не менялась. Капитал и резервы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляют 122 255 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 г. – 109 569 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 г. – 96 450 тыс. рублей). В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 400 тыс. руб.

## 8. Информация о связанных сторонах

В ходе своей обычной деятельности ООО «САНКОР» совершает операции с контрагентами, являющиеся связанными сторонами в соответствии с действующим законодательством.

Операции со связанными сторонами представлены в соответствующей таблице:

Хозяйственные операции	За 2025 год		За 2024 год	
	Продажи/ доходы	(Закупки)/ (расходы)	Продажи/ доходы	(Закупки)/ (расходы)
Покупка товаров и услуг	-	(11 551)	-	(335)
Аренда	-	(4 637)	-	(5 878)
Реализация товаров и услуг	-	-	17 677	-

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества со связанными сторонами, по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

Хозяйственные операции	Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность, тыс. руб.		
	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Покупка товаров и услуг	-	-	-	-	-	-
Аренда	-	-	-	1 159	1 159	-
Реализация товаров и услуг	3 606	15 157	-	-	-	-

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО «САНКОР» за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025, и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 3 665 тыс. руб.

## 9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах от обычных видов деятельности (выручке от продаж) и расходах по обычным видам деятельности (себестоимости продаж, коммерческих расходах), финансовом результате от продаж за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат за отчетный период представлена в приложении №6 (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Подготовлено

Дата: 20.03.2026

Генеральный директор



/ Измайлов Т.А./

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	29 507	(16 610)	966	(3 573)	3 521	(3 430)	-	-	-	-	-	-	26 899	(16 519)
	3а 2024 г.	10 241	(7 646)	3 588	-	-	(3 082)	-	-	-	-	-	-	29 507	(16 610)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	6 644	(2 938)	232	-	-	(641)	-	-	-	-	-	-	6 876	(3 579)
	3а 2024 г.	3 057	(2 353)	3 588	-	-	(585)	-	-	-	-	-	-	6 644	(2 938)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	234	-	-	(50)	-	-	-	-	-	-	234	(50)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	22 863	(13 672)	500	(3 573)	3 521	(2 739)	-	-	-	-	-	-	19 789	(12 890)
	3а 2024 г.	7 185	(5 293)	-	-	-	(2 497)	-	-	-	-	-	-	22 863	(13 672)

### 2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	24 091	(2 680)	143	-	-	(4 851)	-	-	-	24 233	(7 531)
	3а 2024 г.	15 683	(5 433)	24 085	-	-	(3 129)	-	-	-	24 091	(2 680)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	24 091	(2 680)	143	-	-	(4 851)	-	-	-	24 233	(7 531)
	3а 2024 г.	15 683	(5 433)	24 085	-	-	(3 129)	-	-	-	24 091	(2 680)

### 2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	27 082	34 308	12 846
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3 297	3 706	704
Офисное оборудование	183	-	-
Транспортные средства	23 602	30 601	12 142
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-



### 3. Запасы

#### 3.1. 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	3а 2025 г.	16 111	-	63 418	(54 044)	-	-	X	X	25 485	-
	3а 2024 г.	21 795	-	45 155	(50 838)	-	-	X	X	16 111	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	649	-	1 621	(1 594)	-	-	-	-	677	-
	3а 2024 г.	-	-	3 067	(2 402)	-	-	(16)	-	649	-
Товары	3а 2025 г.	15 462	-	61 796	(52 450)	-	-	-	-	24 808	-
	3а 2024 г.	21 795	-	42 088	(48 437)	-	-	16	-	15 462	-

#### 4. Дебиторская задолженность

##### 4.1. 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			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	40 882	-	5 309	-	(34 138)	-	-	-	12 054	-
	За 2024 г.	31 549	-	32 099	-	(22 765)	-	-	-	40 882	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 262	-	161	-	(3 082)	-	-	-	1 341	-
	За 2024 г.	1 373	-	4 261	-	(1 372)	-	-	-	4 262	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	34 851	-	195	-	(30 098)	-	-	-	4 948	-
	За 2024 г.	26 967	-	27 205	-	(19 321)	-	-	-	34 851	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	131	-	118	-	(48)	-	-	-	200	-
	За 2024 г.	1 321	-	-	-	(1 191)	-	-	-	131	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	3 548	-	-	-	-	-	3 548	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	321	-	-	-	-	-	321	-
	За 2024 г.	398	-	-	-	(398)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 638	-	967	-	(909)	-	-	-	1 696	-
	За 2024 г.	1 490	-	632	-	(484)	-	-	-	1 638	-
Итого	За 2025 г.	40 882	-	5 309	-	(34 138)	-	-	X	12 054	-
	За 2024 г.	31 549	-	32 099	-	(22 765)	-	-	X	40 882	-

## 5. Кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 754	-	-	(4 754)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 590	4 754	-	(1 590)	-	-	4 754
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	4 754	-	-	(4 754)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 590	4 754	-	(1 590)	-	-	4 754
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	17 389	2 000	-	(10 091)	-	-	9 297
	3а 2024 г.	18 296	13 812	-	(14 720)	-	-	17 389
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 021	1 260	-	(4 114)	-	-	3 166
	3а 2024 г.	11 186	3 366	-	(8 531)	-	-	6 021
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1	722	-	-	-	-	723
	3а 2024 г.	4 219	1	-	(4 219)	-	-	1
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	10 126	-	-	(5 360)	-	-	4 766
	3а 2024 г.	-	10 126	-	-	-	-	10 126
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	309	-	-	(295)	-	-	14
	3а 2024 г.	1 762	17	-	(1 470)	-	-	309
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	630	-	-	(322)	-	-	308
	3а 2024 г.	1 129	-	-	(500)	-	-	630
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	302	18	-	-	-	-	320
	3а 2024 г.	-	302	-	-	-	-	302
Итого	3а 2025 г.	22 143	2 000	-	(14 845)	-	X	9 297
	3а 2024 г.	19 886	18 566	-	(16 310)	-	X	22 143

**6. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	54 009	50 838
Затраты на оплату труда	18 067	14 669
Отчисления на социальные нужды	3 928	2 972
Амортизация	8 281	6 211
Прочие затраты	12 012	9 071
Итого по элементам	96 298	83 761
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	96 298	83 761