ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах
ООО "СТАНКОСНАБ"
за 2025 г.

1. Основные сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «СТАНКОСНАБ» (ООО "СТАНКОСНАБ")

ОГРН 1181690038970
ИНН 1655402104
КПП 771901001
Место нахождения и адрес: 107023, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Соколиная Гора, пер Барабанный, дом 4, строение 6, помещение 5Н/2
Уставный капитал составляет 100 тыс. руб.

Учредители:
ООО «КДТ» 51% (5100 тыс. руб.);
Халадов Роман Русланович 49% (4900 руб.).

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Халадов Роман Русланович.

Основной вид хозяйственной деятельности:
46.62 Торговля оптовая станками. (ОКВЭД 2)

Также, согласно Устава, основными являются следующие виды деятельности:

33.12 Ремонт машин и оборудования
46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
46.62.1 Торговля оптовая деревообрабатывающими станками.
46.62.2 Торговля оптовая металлообрабатывающими станками.
46.62.3 Торговля оптовая станками для обработки прочих материалов
46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием
46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
46.69.3 Торговля оптовая подъёмно-транспортными машинами и оборудованием
46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
Организация является плательщиком налогов в соответствии с общей системой налогообложения.

2. Основные элементы учетной политики, организация бухгалтерского учета.

Учетная политика утверждена приказом руководителя от 30.12.2024 № УП-1. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.
Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением компьютерной программы «1С-Предприятие 8.3».

Организация применяет формы первичных учетных документов, утвержденные федеральными органами государственной власти и Центральным банком Российской Федерации (Банком России), иные формы для отражения фактов хозяйственной жизни согласовываются при заключении договоров и содержат обязательные реквизиты, в соответствии с требованием закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Организация формируют бухгалтерскую отчетность по формам, соответствующим требованиям законодательства РФ.

Регистры бухгалтерского учета составляются в журнально-ордерной форме.
Рабочий план счетов содержат уровни аналитики, необходимые для ведения учета и представления отчетности согласно требованиям российского законодательства в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности.
Учтены:
-Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете",
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н,
- Положение по ведению бухгалтерского учета "Учетная политика организации" № 1/2208, утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н,
- действующие положения по бухгалтерскому учету, федеральные стандарты бухгалтерского учета.

Применяемая Учетная политика обеспечивает:
- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной жизни (требование полноты);
- своевременное отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности перед сдачей годового отчета производится инвентаризация всего имущества и обязательств.

Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются приказом руководителя

Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов ЦБ РФ, действовавших на 31 декабря отчетного года.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Отдельные элементы учетной политики представлены в соответствующих разделах Пояснений.

3. Нематериальные активы.

В соответствии с п. 3 Учетной политики учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н.

На балансе организации нематериальные активы отсутствуют.

4. Учет основных средств.

В соответствии с п. 2 Учетной политики основные средства приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020.

В соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 объект основных средств стоимостью более 100 тыс. руб. организация учитывает в составе основных средств. При этом затраты на приобретение, создание активов, стоимостью менее установленного лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов, организация учитывает их на забалансовом счете.

Организация осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, в соответствии с п. 35 ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации объекта основных средств начинается в даты его признания в бухгалтерском учете.

При определении срока полезного использования организация применяет Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Последствия изменений Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются ретроспективно в соответствии с п. 48 ФСБУ 6/2020.

В 2025 году введеные в эксплуатацию объекты основных средств (оборудование) на сумму 1 752 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2024 первоначальная стоимость основных средств составила 12152.9 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 первоначальная стоимость основных средств равна 13 904.7 тыс. руб. в том числе Арендованные основные средства на сумму 13 649 тыс. руб.:

- а/м GEELY MONJARO
- а/м HAVAL JOLION
- а/м GEELY G426
- а/м LADA LARGUS

5. Капитальные вложения во внеоборотные активы.

С 01.01.2022 учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В соответствии с п. 2 Учетной политики капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат, которые определяются в соответствии с разделом II ФСБУ 26/2020.

Капитальные вложения по их завершению, либо в случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектами основных средств. Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить экономической выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Последствия изменений Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются ретроспективно в соответствии с п. 25 ФСБУ 26/2020

В 2025 году приобретено оборудование отсутствует.
На дату 31.12.2025 объекты незавершенного строительства отсутствуют.

На счете 08.04 «Приобретение объектов основных средств» учтены, и введены в эксплуатацию объекты отсутствуют.

6. Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п.3 ФСБУ «Запасы» для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

В соответствии с п. 5 Учетной политики «Запасы»:

1. Учет товаров ведется по партиям. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.
2. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
3. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».
4. Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) производится организацией по средней себестоимости.
5. В 2025 году резерв на снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия запасов на 31.12.2025 года.

7. Кассовые операции. Расчетные счета

В Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) расчетный (текущий) счет в рублях РФ № 42102810825630021005, транзитный счет в юанях № 40702810925630002546, расчетный (текущий) счет в юанях № 40702156625630000175.

В АО «АЛЬФА-БАНК» расчетный (текущий) счет в рублях РФ № 40702810629070004813, ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК".

8. Полученные кредиты и займы.

В 2025 году не было получено кредитов и займов
Затраты по полученным займам и кредитам признаются текущими расходами того периода, в котором они произведены.
Возврат кредитов и займов, а также выплаты процентов по ним осуществляются в рублях РФ.

9. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

В соответствии с п. 7 Учетной политики «Учет финансовых вложений» финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения рассматриваются как долгосрочные.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

В первоначальную стоимость финансовых вложений включают: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу; суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; посреднические вознаграждения; иные затраты, связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений. Если какие-то затраты по сравнению со стоимостью вложения несущественны, то они списываются как прочие расходы.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73.01 «Расчеты по предоставленным займам». В 2025 году займы работникам не предоставлялись.

10. Доходы и расходы

Доходы и расходы учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 от «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В соответствии п. 14 «Доходы и расходы» Учетной политики к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от видов деятельности, определенных в Уставе (п. 2 Устава). Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с видами деятельности определенными в Уставе. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Организация показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

- прочие доходы от представления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением резервов одного вида - резервы на оплату отпусков.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату. Пересчет по среднему курсу не производится.

В 2025 году выполнялись договоры поставки товара, оказания услуг

Наименование доходов и расходов	Сумма (тыс. руб.) 2025 год	Сумма (тыс. руб.) 2024 год
Выручка (расшифровка)	**218 337**	**195 009**
Выручка по деятельности с основой системой налогообложения	218 337	195 009
Себестоимость продаж	**(168 437)**	**(142 202)**
Валовая прибыль (убыток)	**49 900**	**52 807**
Коммерческие расходы (расшифровка)		
Управленческие расходы (расшифровка)		
Прибыль (убыток) от продаж	**2 828**	**13 185**
Проценты к получению	**791**	**376**
Проценты к уплате		**(148)**
Прочие доходы (расшифровки)	**1 586**	**1 766**
Прочие расходы (расшифровки)	**(4 355)**	**(7 828)**
Прибыль (убыток) до налогообложения	**850**	**7 351**
Налог на прибыль	**(597)**	**(2 095)**
- т.ч. текущий налог на прибыль		
- отложенный налог на прибыль		
Прочее		
Чистая прибыль (убыток)	**253**	**5 256**

11. Налоговые платежи.

В бюджет были перечислены следующие налоги и сборы:

Наименование налога	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)
НДС	4 264,9	1 398,6
Налог на имущество	0,0	0,0
Налог на прибыль	1709,5	618,8
Страховые взносы	2 403,7	1 745,7
НДФЛ	1 997,00	6 820,00
Другие	7,6	49,2
ИТОГО:	**10 374,2**	**10 631,7**

12. Резервы по сомнительным долгам

В соответствии с п. 9 «Резерв по сомнительным долгам» Учетной политики оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты, определенных в договоре с контрагентом;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- сомнительная вероятность погашения задолженности;

- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

В зависимости от срока возникновения задолженность делится на следующие группы с указанием процента для расчета резерва:

а) от 45 до 90 дней – 50%;

б) свыше 90 дней – 100%.

Организацией используется справка-расчет резерва предусмотренная специализированной бухгалтерской программой 1С: Предприятие 8.3

Резервы формируются только по договорам в рублях.

Резерв сомнительных долгов начисляется по решению руководителя и утверждается приказом. (Основание: п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

При признании долга, под который создавался резерв, безнадежным он списывается за счет резерва. Если суммы резерва недостаточно, часть долга, не покрытая резервом, списывается в прочие расходы.

При погашении долга, под который создавался резерв, сумма резерва восстанавливается, т.е. включается в прочие доходы.

По состоянию на 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной к взысканию задолженности (по результатам работы комиссии).

13. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в табличной части Пояснений Таблица № 5.1.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности суммы предварительной оплаты в составе дебиторской задолженности отражаются с налогом на добавленную стоимость за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством. (минус суммы, учтенные на счете 76ВА)

14. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в табличной части Пояснений Таблица № 5.3.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности суммы предварительной оплаты в составе кредиторской задолженности отражаются с налогом на добавленную стоимость за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (минус суммы, учтенные на счете 76АВ).

15. Обеспечения полученные.

На 31.12.2025 суммы обеспечений отсутствуют.

На 31.12.2024 суммы обеспечений отсутствуют.

16. Обеспечения выданные.

В 2025 г. обеспечения не выдавались.

В 2024 г. обеспечения не выдавались.

17. Иная дополнительная информация, относящаяся к финансово-хозяйственной деятельности.

- Среднесписочная численность:

за 2025г. - 3 человек,

за 2024г. – 3 человек;

- Чистые активы:

на 31.12.2025г. – 10 823 тыс. руб.;

- Дивиденды:
в 2025г. не начислялись.
в 2024г. не начислялись и не выплачивались.

- Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражены «свернуто» в соответствии с требованием пп. б, п. 16 ПБУ 23/2011.

18. Единоличный исполнительный орган

С 18.01.2024г. **Халадов Роман Русланович**– Генеральный директор

19. Бенефициарные владельцы

ООО «КДТ» 51% (5100 тыс. руб.);
Халадов Роман Русланович 49% (4900 руб.).

20. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

21. Государственная помощь.

Государственная помощь в 2025 г. и 2024 г. не осуществлялась.

Генеральный директор _____ Халадов Р.Р.

«24» марта 2026г.