

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СТЭНКОМ»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 54.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - оптовая торговля текстильными материалами .

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «СТЭНКОМ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

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

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов приведена в таблице.

2.5.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Денежные средства

2.6.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.6.2. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о денежных средствах

3.1. Официальный курс юань (CNY) на отчетную дату составил 11,1592 руб.

3.2. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	11 958	4 911	4 389
Денежные средства на валютных счетах	2 811		649
ИТОГО денежные средства	14 769	4 911	5 038

3.3. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	14 769	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	14 769
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2024»	4 911	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2025 г.»	4 911
		4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2024 г.»	4 911
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2023»	5 038	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2024 г.»	5 038

4. Иная информация

4.1. Информация, раскрываемая ООО

4.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

4.2. Иная информация

4.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор

Лопатин С.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение	поступил о	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен ная амортизац ия	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	607	(61)	-	-	-	(121)	-	-	-	-	-	607	(182)
	3а 2024 г.	-	-	607	-	-	(61)	-	-	-	-	-	607	(61)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	607	(61)	-	-	-	(121)	-	-	-	-	-	607	(182)
	3а 2024 г.	-	-	607	-	-	(61)	-	-	-	-	-	607	(61)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	425	546	-
в том числе: Программы ЭВМ	425	546	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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.	-	-	607	-	-	(607)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	607	-	-	(607)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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	За 2025 г.	768	(96)	-	-	-	(369)	-	-	-	-	-	768	(465)
	За 2024 г.	-	-	768	-	-	(96)	-	-	-	-	-	768	(96)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	768	(96)	-	-	-	(369)	-	-	-	-	-	768	(465)
	За 2024 г.	-	-	768	-	-	(96)	-	-	-	-	-	768	(96)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	303	672	-
в том числе: Офисное оборудование	303	672	-
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 переоцененной стоимости			

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	768	-	-	(768)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	535	-	-	(535)	-	-
Прочее	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	233	-	-	(233)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы
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.	580 314	-	1 274 477	(1 410 985)	-	-	X	X	443 805	-
	За 2024 г.	180 072	-	1 719 024	(1 318 781)	-	-	X	X	580 314	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	5 053	(5 021)	-	-	48	-	80	-
	За 2024 г.	-	-	6 220	(6 049)	-	-	(171)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	15	-	15	-
Товары	За 2025 г.	526 514	-	1 159 828	(1 280 613)	-	-	4 354	-	410 084	-
	За 2024 г.	168 192	-	1 563 425	(1 203 372)	-	-	(1 731)	-	526 514	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	53 785	-	105 013	(125 158)	-	-	-	-	33 641	-
	За 2024 г.	11 880	-	145 853	(103 948)	-	-	-	-	53 785	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	4 581	(179)	-	-	(4 402)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 525	(5 412)	-	-	1 887	-	-	-

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	316	220	487
в том числе: Товары	316	220	487
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Дебиторская задолженность

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	301 820	-	211 414	-	(278 454)	-	-	-	234 779	-
	3а 2024 г.	84 252	-	291 735	-	(74 167)	-	-	-	301 820	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	113 648	-	11 468	-	(93 595)	-	-	-	31 521	-
	3а 2024 г.	58 679	-	110 291	-	(55 321)	-	-	-	113 648	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	179 028	-	198 478	-	(177 293)	-	-	-	200 213	-
	3а 2024 г.	10 374	-	178 976	-	(10 321)	-	-	-	179 028	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 647	-	758	-	(1 461)	-	-	-	943	-
	3а 2024 г.	9 823	-	-	-	(8 176)	-	-	-	1 647	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	47	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	47	-	-	-	-	-	47	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	6 964	-	-	-	(5 579)	-	-	-	1 386	-
	3а 2024 г.	5 028	-	1 936	-	-	-	-	-	6 964	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	318	-	52	-	(318)	-	-	-	52	-
	3а 2024 г.	3	-	318	-	(3)	-	-	-	318	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	44	-	451	-	(38)	-	-	-	457	-
	3а 2024 г.	344	-	44	-	(344)	-	-	-	44	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	50	-	-	-	-	-	50	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	123	-	124	-	(123)	-	-	-	124	-
	3а 2024 г.	-	-	123	-	-	-	-	-	123	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	301 820	-	211 414	-	(278 454)	-	-	X	234 779	-
	3а 2024 г.	84 252	-	291 735	-	(74 167)	-	-	X	301 820	-

Обязательства

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)					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	За 2025 г.	466 166	116 775	-	(193 530)	-	-	389 411
	За 2024 г.	30 400	435 766	-	-	-	-	466 166
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	115 230	116 775	-	(96 230)	-	-	135 775
	За 2024 г.	-	115 230	-	-	-	-	115 230
Долгосрочные займы	За 2025 г.	350 936	-	-	(97 300)	-	-	253 636
	За 2024 г.	30 400	320 536	-	-	-	-	350 936
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	516 276	340 475	-	(447 741)	-	-	409 010
	За 2024 г.	286 760	490 698	-	(261 182)	-	-	516 276
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	385 813	254 137	-	(378 018)	-	-	261 933
	За 2024 г.	51 466	385 088	-	(50 741)	-	-	385 813
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	62 812	52 711	-	(62 301)	-	-	53 222
	За 2024 г.	213 785	58 919	-	(209 891)	-	-	62 812
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	45 870	33 359	-	(3 121)	-	-	76 108
	За 2024 г.	375	45 495	-	-	-	-	45 870
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 015	217	-	-	-	-	1 232
	За 2024 г.	39	981	-	(5)	-	-	1 015
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 570	-	-	(3 947)	-	-	14 622
	За 2024 г.	19 079	-	-	(509)	-	-	18 570
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 194	-	-	(352)	-	-	1 842
	За 2024 г.	1 980	214	-	-	-	-	2 194
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	50	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
	За 2024 г.	37	1	-	(37)	-	-	1
Итого	За 2025 г.	982 442	457 250	-	(641 271)	-	X	798 421
	За 2024 г.	317 160	926 464	-	(261 182)	-	X	982 442

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 943	10 646	9 592	1 660	4 337
	За 2024 г.	-	4 943	-	-	4 943
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 943	10 646	9 592	1 660	4 337
	За 2024 г.	-	4 943	-	-	4 943

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 288 647	1 208 743
Затраты на оплату труда	122 407	169 860
Отчисления на социальные нужды	21 625	28 607
Амортизация	490	157
Прочие затраты	286 613	318 881
Итого по элементам	1 719 783	1 726 247
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(110 681)	(132 459)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 609 102	1 593 788