ООО «Скрап»
ИНН 7802798852 \КПП 780201001
Юридич. адрес: 194292, г. СПб
пер. 8 Верхний, д. 2, строение 1,
помещение 429
Тел. (812) 633-00-00

Исх. б/н от «27» марта 2025 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету за **2024 год.**

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
Сведения об организационно-правовой форме и наименовании юридического лица		
1.	Полное наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «Скрап»
2.	Сокращенное наименование юридического лица	ООО «Скрап»
3.	Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
4.	Наименование юридического лица на иностранном языке	нет
Сведения об адресе (место нахождения) юридического лица		
5.	Почтовый индекс	194292
6.	Субъект РФ	СПб
7.	Улица	пер. 8 Верхний
8.	Номер дома, квартиры	д. 2, строение 1, пом 429
9.	Контактный телефон	(812)633-00-00
Сведения о капитале		
10.	Вид капитала	Уставный капитал
11.	Размер капитала	499 700
12.	Сведения о Банковских счетах	Р/с № 40702810400000024153 (RUB) в АО БАНК "ПСКБ» к/сч 30101810000000000852 БИК 044030852 Р/с № 40702810900005024153 (RUB) в АО БАНК "ПСКБ" к/сч 30101810000000000852 БИК 044030852 Р/с № 40702810755000017117 (RUB) в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК к/сч 30101810500000000653 БИК 044030653 Р/с № 40702810632000010717 (RUB) в ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" к/сч 30101810600000000786 БИК 044030786
РасСведения о лицензиях и видах деятельности		
13.	Количество лицензий, свидетельств, выданных юридическому лицу	нет

Сведения о филиалах, представительствах		
14.	Количество	нет
Сведения об образовании юридического лица		
15.	Регистрационный номер	1127847432327
16.	ИНН/КПП	7802798852/780201001
Сведения об сновном виде деятельности		
17.	Код по ОКВЭД, наименование	49.49 –Торговля оптовая прочими бытовыми товарам
Сведения об учредителях, Генеральном директоре, Главном бухгалтере		
18.	Учредитель	Боченев Сергей Вячеславович
19.	Генеральный директор	Боченев Сергей Вячеславович
20.	Главный бухгалтер	Белова Екатерина Александровна
Основные показатели деятельности организации		
21.	Выручка от продажи товаров	547 101 тыс.рублей.
Информация по сегментам ПБУ№12/00		
22.	Выручка	Не применяется
23.	Себестоимость	Не применяется
24.	Прибыль	Не применяется
25.	Налог на прибыль	Не применяется
26.	Чистая прибыль	Не применяется
Информация по ПБУ № 18/02		
33.	Применяемые ставки по налогу на прибыль	20%
34.	Условный расход по налогу на прибыль.	53 758 тыс. рублей.
35.	Постоянный налоговый доход	4 402 тыс. рублей.
36.	Отложенный налог на прибыль, обусловленный временными разницами	2 635 тыс. рублей.
37.	Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	отсутствуют
Информация о связанных сторонах ПБУ №11/2008		
38.	Связанная сторона	ИП Боченева Т.Ю.
39.	Тип отношений.	Аффилированные лица.
40.	Виды операций с аффилированным лицом	Предоставление во временное пользование объектов недвижимости.
41.	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Аренда 34 716 тыс. рублей. Резервы создавались, просроченных дебиторских задолженностей нет, форма расчётов безналичная.
42.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Объем незавершенных операций 32 099 тыс. рублей.
43.	Использованные методы определения цен по каждому виду операций с	Арендные ставки соответствуют рыночным

	ним	
44.	Величина оценочных обязательств на 31.12.2024г.	Резерв по сомнительным долгам 28 950 тыс. рублей
45.	Величины списанных безнадежных дебиторских задолженностей.	Отсутствуют.
46.	Выплаты основному управленческому персоналу.	ФОТ – 1 284 тыс. рублей., отчисления в фонды социального страхования 85,4 тыс. рублей.
47.	Связанная сторона 1	ООО «Лига» ИНН 7801393726 Единый бенефициар
48.	Тип отношений.	Аффилированные лица.
49.	Виды операций с аффилированным лицом	Продажа товара по агентскому договору
50.	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Объем операции 11 630 672 тыс. рублей по агентскому договору. Резервы не начислялись, просроченных дебиторских задолженностей нет.
51.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Форма расчетов безналичная. Объем незавершенных операций 2 023 058 тыс. рублей.
52.	Связанная сторона 2	ООО «Скрап-Инвест» ИНН 7802899480 Единый бенефициар
53.	Тип отношений	Единый бенефициар.
54.	Виды операций с аффилированным лицом	Получен займ.
55.	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Объем операции 990 тыс. рублей по полученному займу. Резервы не начислялись, просроченных дебиторских задолженностей нет.
56.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Форма расчетов безналичная. Объем незавершенных операций 990 тыс. рублей.
Информация о структуре финансовых вложений		
57.	По характеру финансовых вложений	нет
58.	По форме	нет
59.	Информация о размещении депозитных вкладов: наименование кредитной организации и сроки их размещения	42104810600002113258, АО БАНК "ПСКБ" депозит 3 410 тыс. рублей.
60.	Справедливая стоимость депозитных вкладов, определенная расчетным способом как текущая дисконтированная стоимость	Нет

	будущих денежных потоков	
Информация о прекращении деятельности		
61.	Реорганизация.	нет
62.	Ликвидация	нет
63.	Фактическое прекращение деятельности	нет

Дивиденды по результатам 2024 года не начислялись и не выплачивались, эмиссия и размещение ценных бумаг не производились.

Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учёт ведётся на основании правил и федеральных стандартов бухгалтерского учёта.

Раскрытие информации ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В состав основных включаются объекты стоимостью не менее 40 тыс. рублей.

Результат от выбытия основных средств признан прибылью в размере 0 рублей. Переоценка основных средств не производилась, поэтому, результат от переоценки, включенный в доходы и расходы отчётного периода и капитал отчётного периода равен нулю.

Результат обесценения и восстановления обесценения основных средств в отчётном периоде равен нулю.

Балансовая стоимость основных средств пригодных для использования, но не используемых равна нулю.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, равна нулю.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учёта, начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учёта. Амортизация начисляется линейным методом.

Сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных другим лицам, равна нулю.

Раскрытие информации ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Выбытия, обесценения и восстановление обесценения капитальных вложений за отчётный период не имели места.

Авансы, предварительные оплаты, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений на конец отчётного периода составили 523 тыс. рублей.

Сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов объектов капитальных вложений, предоставленных другим лицам, равна нулю.

Раскрытие информации ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются имущественные ограничения, равна нулю.

Себестоимость запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления (ФИФО).

Предварительные оплаты, уплаченные на в связи с приобретением, переработкой, созданием запасов, составили на 31.12.2024г. –10 515 рублей.

Раскрытие информации по ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства условные активы».

Создан резерв по неиспользованным отпускам в сумме 2 568 тыс. рублей, на 01.01.2024г. – 0 тыс. рублей, на31.12.2024. – 2 568 тыс. рублей.

Резервы под обесценение товарно-материальных ценностей не создавались по причине отсутствия
таких ценностей.

Раскрытие информации по ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

Предпосылки о прекращаемой деятельности отсутствуют.

Раскрытие информации по ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером... Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учёт ведётся на основании правил и федеральных стандартов бухгалтерского учёта.

Раскрытие информации по ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В состав нематериальных активов включаются объекты стоимостью не менее 100 000 рублей.

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация нематериальных активов начисляется линейно с месяца, следующего за месяцем принятие на учёт актива.

Результат от списания, обесценения, переоценки нематериальных активов равен нулю.

Балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в т.ч. нематериальных активов, находящихся в залоге, равна нулю

Раскрытие информации по ПБУ 7/98 «События после отчётной даты».

События после отчётной даты не имели места.

Раскрытие информации по ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признаётся по мере отгрузки товаров (готовой продукции). Доходов от выручки, полученной по договорам, предусматривающих оплату неденежными средствами, нет.

Раскрытие информации по ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам».

Заёмные средства отсутствуют, сумма процентов по полученным займам равна нулю.

Раскрытие информации по ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений».

Операции с финансовыми вложениями отсутствуют.

Раскрытие информации по ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Организация не принимает решения о раскрытии информации в бухгалтерской отчётности по сегментам.

По результатам 2024 финансового года начисление и выплата дивидендов не производились, ценные бумаги не выпускались и не размещались.

Раскрытие информации ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

1	Характер деятельности.	Арендатор
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам.	Нет
3	Основание и порядок расчёта процентной ставки	Нет процентов и процентной ставки
4	Допущения, при определении переменных платежей	Нет переменных платежей
5	Доходы и расходы при переменных платежах	Нет переменных платежей
6	Затраты, связанные с улучшением предмета аренды	Нет таких затрат
7	Потенциальные денежные потоки, до даты предоставления аренды	Нет таких потоков
8	Ограничения использования предмета аренды	Нет ограничений
9	Факт использования права, предусмотренного п.11 настоящего стандарта	Таких фактов нет
10	Величина ППА на 31.12.2024	17 416,3 тыс.рублей
11	Расходы и будущие арендные платежи в случае использования аренда тором возможности п.11 настоящего стандарта.	Нет
12	Затраты, понесённые в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования	Нет
13	Информация о пересмотре фактической себестоимости и обязательств по аренде.	Нет

Учетная политика для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, сроки полезного использования определяются Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

Сроки полезного использования по нематериальным активам принимаются равными срокам действия договоров на их приобретение.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Генеральный директор Боченев С.В.

Главный бухгалтер Белова Е.А.