ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год
ООО "СПЛАВ-СПБ"

Санкт-Петербург 23 марта 2026 года

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СПЛАВ-СПБ» сокращенное наименование ООО «СПЛАВ-СПБ» создано и зарегистрировано 03.06.2021 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

03.06.2021 года присвоен ОГРН 1217800087482.

ООО «СПЛАВ-СПБ» в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации поставлено на налоговый учет Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №24 по Санкт-Петербургу с присвоением ИНН 7811760848, КПП 781101001.

Адрес места нахождения ООО «СПЛАВ-СПБ»: 192019, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Невская Застава, ул Смоляная, дом 15, литера Б, помещение 102.

Генеральный директор ООО «СПЛАВ-СПБ» – Раевский Михаил Владимирович, ИНН 781125500402.

Уставный капитал ООО «СПЛАВ-СПБ» составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила - 3 человека.

Основной вид экономической деятельности, осуществляемый ООО «СПЛАВ-СПБ»: 46.72.2 Торговля оптовая металлами в первичных формах.

Выручка, полученная от осуществления основного вида деятельности составила 21 013 тыс., в том числе: от прочих услуг – 0 тыс.руб., от продажи товаров– 21 013 тыс. Итого доходы организации за 2025 год составили – 21 013 тыс. Удельный вес выручки от основного вида экономической деятельности в общей массе составил – 100%.

Проценты к получению составили 28 тыс.руб.

Управленческие расходы составили – 0 руб.

Коммерческие расходы составили – 1 677 тыс.руб.

Себестоимость продаж составила – 18 768 тыс. руб.

ООО «СПЛАВ-СПБ» применяет упрощенную систему налогообложения.

По итогам 2025 года получена прибыль 560 тыс. руб.

Дивиденды начислялись и выплачивались.

2. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СПЛАВ-СПБ» за 2025 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и состоит из следующих отчетных форм:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года (форма 1);
- отчета о финансовых результатах за 2025 год (форма 2);
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Корректировка входящих остатков на 01.01.2025г не производилась.

3. Сведения об учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена 04.06.2021г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 №106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н), приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах

бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием компьютера в программе «1С Предприятие 8». По завершению каждого месяца выводится на бумажный носитель сводная оборотная сальдовая ведомость, справка – расчет финансовых результатах.

Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств – 100 000 руб.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Износ основных средств определяется ежемесячно в соответствии с установленными нормами.

В 2025 году переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт основных средств не создавался.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Резерв сомнительных долгов по расчетам в 2025 году не создавался. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не подтверждена актами сверок и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации, проводимой на последний день отчетного периода.

Общество определяет доходы для целей бухгалтерского учета по методу начисления («по отгрузке»); учет расходов, связанных с получением доходов, осуществляется с учетом временной определенности фактов хозяйственных операций, при условии документального подтверждения произведенных затрат. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

4. Иные показатели результатов финансово-хозяйственной деятельности:

4.1. Средняя заработная плата в организации в 2025 году – 35 тыс.руб;

5. Наличие/отстутствие фактов неприменения правил бухгалтерского учета

Правила бухгалтерского учета применялись во всех случаях, что позволило достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности ООО «СПЛАВ-СПБ».

6. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по связанной стороне раскрыта следующая информация:

Участниками общества на 31.12.2025 являются:

- гр. КУЗНЕЦОВ ДАНИИЛ СЕРГЕЕВИЧ
- гр. КУЗНЕЦОВ СЕРГЕЙ ЮРЬЕВИЧ

Контролируемые Обществом, либо контролирующие юридические лица Общество (непосредственно или через третьи юридические лица), информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

7. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

В 2025 году у ООО «СПЛАВ-СПБ» отсутствуют условные обязательства или активы, оценочные обязательства. Резерв на отпуска не начислялся в связи с тем, что работники Общества отгуливают свои отпуска строго в соответствии с графиком отпусков и основания для начисления резерва отсутствуют. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.

8. Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение

12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Генеральный директор

ООО «СПЛАВ-СПБ»

_____ Раевский М.В.