

Пояснения к бухгалтерскому отчету за 2025 год ООО «ТД СПГ»

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом СПГ».
Сокращенное наименование: ООО «ТД СПГ».

До сентября 2024г. ООО «ТД СПГ» называлось ООО «Силикатчик-Ресурс». ООО «Силикатчик-Ресурс» создано путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «Силикатчик-Ресурс» в ООО «Силикатчик-Ресурс». Зарегистрировано 06.07.2017 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 17 по Челябинской области. Состоит на учете в ИФНС России по Советскому району г.Челябинска под номером ОГРН 1177456061530 , ИНН 7451424693, КПП 745101001

Юридический: 454091, Челябинская область, г. Челябинск, ул.Либкнехта, д.2, оф.611
Деятельность ООО «ТД СПГ» осуществляет на территории Российской Федерации.

Состав участников ООО «ТД СПГ» на 31.12.2025 г.:

- Глазырин Евгений Геннадьевич – 50%

-Афанасьев Владимир Сергеевич – 50%

Уставный капитал ООО «ТД СПГ» составляет 1 454 тыс. руб., оплачен полностью.

Высший орган управления ООО «ТД СПГ» - общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган управления Общества - директор Общества.

Директор Общества: Маклаков Сергей Фролович.

Численность работающих на 31.12.25г. – 2 человека

Основной вид деятельности общества в 2025г.(77.3): Аренда и лизинг прочих машин и оборудования.

Раздел 2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности: Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положение по бухгалтерскому учету ФСБУ 4/2023, планом счетов ООО «ТД СПГ» и инструкцией по применению плана счетов, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94 н, а также согласно Учетной политики ООО «ТД СПГ». В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Учетной политикой предусмотрено, что амортизация основных средств начисляется линейным способом. Нормы амортизации для целей бухгалтерского учета определяются исходя из срока их полезного использования.

Лимит отнесения актива к основным средствам – 100 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производится.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Резерв по сомнительным долгам и резерв под снижение стоимости вложений в ценные бумаги создаются и восстанавливаются.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала, расчет ведется суммарно. Неиспользованная на конец года сумма резерва переносится на следующий год. Излишняя сумма резерва восстанавливается.

МПЗ списываются методом оценки средней себестоимости.

Оценка долговых ценных бумаг - по фактическим затратам.

Открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и сроком погашения до 0,3 месяцев считаются денежными эквивалентами.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость при выбытии исчисляется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы организации в целях исчисления налога на прибыль признаются методом начисления.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. (п.52 ФСБУ 25/2018).

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется с 1 января 2022года. перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.51 ФСБУ 6/2020).

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется с 1 января 2022года. перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.26 ФСБУ 26/2020).

Раздел 3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

Прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в отчетности развернуто.

3.1. В 2025 г. Выручка по видам деятельности составила (тыс. руб.):

Вид деятельности	Выручка (без НДС)	Доля в выручке	с/стоимость	Валовая прибыль (убыток)
Аренда	1000	100%	576	424
Всего	1000	100 %	576	424

Управленческие расходы: 1 555 тыс. руб.

Убыток от продаж: 1 131 тыс. руб.

3.2. В 2025 году на балансе Общества числился земельный участок стоимостью 57 тыс. руб.

Доходные вложения в материальные ценности – 864 тыс. руб.

Реализации основных средств не было.

3.3. В 2025г. Общество получило прочие доходы в сумме 212 тыс. руб., в т.ч. доходы в виде процентов в сумме 208 тыс. руб.

3.4. На 31.12.2025г. резерв по сомнительной задолженности и резерв под обесценение финансовых вложений отсутствуют.

3.5. Финансовые и другие оборотные активы ООО «ТД СПГ» на 31.12.25г. составляет 13 803 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность - 7 971 тыс. руб.

3.6. Прочие расходы Общества в 2025г. составили 117 тыс. руб., в том числе:

- расходы на благотворительность – 30 тыс. руб.

- расходы на услуги банка – 71 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 1 126 тыс. руб. , в т.ч. текущая задолженность по налогам – 96 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.8. Сформированный резерв на оплату отпусков на 2026г. составляет – 126 тыс. руб.

3.9. Земельный налог за 2025г. составил - 46 тыс. руб.

Транспортный налог за 2025г. составил – 17 тыс. руб.

3.10. Нераспределенная прибыль на 31.12.2024г.: 5 801 тыс. руб.

Убыток отчетного 2025 года: (-) 1 037 тыс. руб.

Выплачены дивиденды участникам: (-) 1 500 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.25г.: 3 264 тыс. руб.

По налоговому учету за 2025 год получен убыток в сумме 925 тыс. руб.

Директор

Маклаков С.Ф.

Главный бухгалтер

Протасова Ю.А.

18 марта 2026 г.