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 2026 г.

Пояснения к годовому отчету за **2025 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 об уставном капитале		
10	Вид капитала	Уставный капитал
11	Уставной капитал представлен в одной доле 100%, оплачен полностью, предоставляет права, предусмотренные Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 08.02.1998г.	499 700 рублей
Сведения о лицензиях и видах деятельности		
12	Количество лицензий, свидетельств, выданных юридическому лицу	нет
Сведения о филиалах, представительствах		
13	Количество	нет
Сведения об образовании юридического лица		
14	Регистрационный номер	1127847432327
15	ИНН/КПП	7802798852/780201001
Сведения об сновном виде деятельности		
16	Код по ОКВЭД, наименование	49.49 –Торговля оптовая прочими бытовыми товарам
Сведения об участниках, исполнительном органе		
17.	Единственный участник	Боченев Сергей Вячеславович
18.	Генеральный директор	Боченев Сергей Вячеславович
Основные показатели деятельности организации		

21.	Выручка от продажи товаров	545 236 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	25%
34.	Условный расход по налогу на прибыль.	51 108 тыс. рублей.
36.	Отложенный налог на прибыль, обусловленный временными разницами	6 199 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 об операциях со связанными сторонами ПБУ №11/2008		
38.	Связанная сторона 1	ИП Боченева Т.Ю.
39.	Тип отношений.	Близкий родственник бенефициара
40.	Виды операций с аффилированным лицом	Предоставление во временное пользование объектов недвижимости.
41.	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Аренда 60 298 тыс. рублей. Резервы не создавались в текущем периоде просроченных дебиторских задолженностей нет, форма расчётов безналичная.
42.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Объем незавершенных операций 32 172 тыс. рублей.
43.	Использованные методы определения цен по каждому виду операций с ним	Арендные ставки соответствуют рыночным
46.	Выплаты основному управленческому персоналу.	ФОТ – 1 481 тыс. рублей., отчисления в фонды социального страхования 102 тыс. рублей.
47.	Связанная сторона 2	ООО «Лига» ИНН 7801393726 Единый бенефициар
49.	Виды операций со связанной стороной	Продажа товара по агентскому договору
50.	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Объем операции 11 533 619 тыс. рублей по агентскому договору. Резервы не начислялись, просроченных дебиторских задолженностей нет.
51.	Стоимостные показатели по не	Форма расчетов безналичная.

	завершенным на конец отчетного периода операциям	Объем незавершенных операций 2 508 364 тыс. рублей.
52.	Связанная сторона 3	ООО «Скрап-Инвест» ИНН 7802899480 Единый бенефициар
54.	Виды операций со связанной строной	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.
57. Информация о прекращении деятельности		
58.	Реорганизация.	нет
59.	Ликвидация	нет
60.	Фактическое прекращение деятельности	нет

61. Дивиденды по результатам 2025 года не начислялись и не выплачивались, эмиссия и размещение ценных бумаг не производились.

62. 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 российских правил и федеральных стандартов бухгалтерского учёта.

63. 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.

64. 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 210 тыс. рублей.

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

65. 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 в связи с приобретением, переработкой, созданием запасов, составили на 31.12.2025г. –13 208 тыс. рублей.

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

Создан резерв по неиспользованным отпускам в сумме 3 751 тыс. рублей, на 01.01.2025г. – 0 тыс. рублей, на 31.12.2025. – 3 751 тыс. рублей.

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

На 01.01.2025. сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 28 950 тыс. рублей, на 31.12.2025. резерв по сомнительным долгам составил – 23 985 тыс. рублей, сумма погашенных долгов - 4 965 тыс. рублей.

67. 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

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

События после отчётной даты не имели места.

69. 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.

70. Раскрытие информации по ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости услуг по факту их свершения полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности

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

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

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

Финансовые вложения оцениваются по рыночной стоимости, в том числе при их выбытии, при условии возможности определить их рыночную стоимость.

Стоимость финансовых вложений, по которым невозможно определить рыночную стоимость составляет – 146320 тыс. рублей, стоимость финансовых вложений, по которым возможно определить рыночную стоимость составляет – 0 тыс. рублей.

Ценных бумаг и финансовых вложений, обременённых залогом и переданных другим организациям нет.

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались, по причине отсутствия обесценения.

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

1	Характер деятельности.	Арендатор
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам.	3 184 тыс. рублей.
3	Основание и порядок расчёта 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 31.12.2025	48 574,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

74. 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.