

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Акционерное общество «Сплав» (ИНН 1800018263, ОГРН 1241800006997)

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Параметр	Данные
Полное наименование	Акционерное общество «Сплав»
Сокращённое наименование	АО «Сплав»
ИНН / ОГРН	1800018263 / 1241800006997
Основной вид деятельности	Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.32)
Уставный капитал	10 000 000 (десять миллионов) рублей,
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Кобяков Станислав Павлович
Статус	Организация не является субъектом малого предпринимательства (уставный капитал превышает установленные лимиты)
Режим налогообложения	Упрощённая система налогообложения (УСН) с объектом «доходы»

2. Применяемые стандарты и учётная политика

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с **ФСБУ 4/2023** «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н). Отраслевые стандарты, регулирующие учёт и отчётность с учётом деятельности организации, отсутствуют и **не применяются**.

Учётная политика АО «Сплав» на 2025 год сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008. В связи с применением УСН организация освобождена от обязанности ведения бухгалтерского учёта в полном объёме, однако для целей составления отчётности и определения чистой прибыли (в том числе для возможного распределения дивидендов) учёт ведётся с применением упрощённых способов :

- учёт доходов и расходов осуществляется кассовым методом (по мере поступления и оплаты);
- основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы при вводе в эксплуатацию;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- резервы предстоящих расходов не формируются.

Изменения в учётную политику в отчётном году не вносились.

3. Характер деятельности в отчётном периоде

В 2025 году АО «Сплав» Выручка составила **187 000 руб.** Все операции проводились в безналичной форме.

4. Показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

4.1. Актив

Статья баланса	На 31.12.2024, руб.	На 31.12.2025, руб.	Пояснение
Денежные средства	2 084 000	2 265 000	Остаток на расчётном счёте (увеличение за счёт поступления выручки)
Финансовые и другие оборотные активы	8 000 000	8 000 000	Дебиторская задолженность покупателей (без изменений)
Итого актив	10 084 000	10 265 000	

4.2. Пассив

Статья баланса	На 31.12.2024, руб.	На 31.12.2025, руб.	Пояснение
Уставный капитал	10 000 000	10 000 000	Зарегистрирован, оплачен полностью
Нераспределённая прибыль	84 000	265 000	Прибыль прошлых лет увеличена на прибыль текущего года
Краткосрочная кредиторская задолженность	0	0	Отсутствует
Итого пассив	10 084 000	10 265 000	

5. Отчёт о финансовых результатах за 2025 год (пояснения)

Показатель	Сумма, руб.	Пояснение
Доходы		
Выручка	187 000	Доходы от реализации автомобильных запчастей
Расходы по обычным видам деятельности	6 000	
– банковские услуги	6 000	Обслуживание расчётного счёта, комиссии
Прибыль до налогообложения	181 000	

Показатель	Сумма, руб.	Пояснение
Налог, уплаченный в связи с применением УСН	0 ¹	
Чистая прибыль	181 000	

¹ * **6. Движение нераспределённой прибыли**

Показатель	Сумма, руб.
Остаток на 01.01.2025	84 000
Чистая прибыль за 2025 год	+181 000
Остаток на 31.12.2025	265 000

*Взаимоувязка баланса и отчёта о финансовых результатах :

Нераспределённая прибыль на начало года (84 000) + Чистая прибыль отчётного года (181 000) =
Нераспределённая прибыль на конец года (265 000).*

7. Информация об уставном капитале и акциях

Параметр	Значение
Размер уставного капитала	10 000 000 руб.
Изменения в уставном капитале в отчётном году	не производились

8. Прочая информация

- **Основные средства, нематериальные активы:** на балансе организации отсутствуют.
- **Запасы:** отсутствуют (торговая деятельность ведётся без складских запасов либо запасы списаны на расходы).
- **Финансовые вложения:** отсутствуют.
- **Долгосрочные и краткосрочные заёмные средства:** отсутствуют.
- **Дебиторская задолженность:** 8 000 000 руб. — задолженность покупателей со сроком оплаты в 2026 году. Резерв по сомнительным долгам не создавался.
- **Операции с акционерами:** дивиденды по итогам 2025 года не объявлялись и не выплачивались.
- **События после отчётной даты:** отсутствуют.

9. Заключение

Бухгалтерская отчётность АО «Слав» за 2025 год сформирована в соответствии с установленными требованиями и достоверно отражает финансовое положение организации на отчётную дату.

Генеральный директор (Кобяков С.П.)

31.03.2026