

Общество с ограниченной ответственностью
ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "СПЕЦПРОФИЛЬ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю металлами, ОКВЭД 46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	Перекл.ас.	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	700	-	-	70	-	-	-	-	630	-
	За 2024 г.	1 000	-	-	300	-	-	-	-	700	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	700	-	-	70	-	-	-	-	630	-
	За 2024 г.	1 000	-	-	300	-	-	-	-	700	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	700	-	-	70	-	-	-	-	630	-
	За 2024 г.	1 000	-	-	300	-	-	-	-	700	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	11 103	-	37 178	(47 493)	-	-	X	X	788	-
	За 2024 г.	15 298	-	75 480	(79 675)	-	-	X	X	11 103	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	135	(135)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	68	(68)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	9 197		15 357	(7 954)					16 600		
	3а 2024 г.	16 268		8 541	(15 612)					9 197		
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 300		12 555	(990)					12 865		
	3а 2024 г.	14 252		723	(13 675)					1 300		
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 362		940	(6 923)					1 379		
	3а 2024 г.	114		7 362	(114)					7 362		
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	408		187						595		
	3а 2024 г.	37		371						408		
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	33		191						224		
	3а 2024 г.			33						33		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	41			(41)							
	3а 2024 г.			41						41		
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	15		90						104		
	3а 2024 г.	4		11						15		

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 660	-	-	(1 660)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	38	-	1 395	-	-	-	1 433	-
	3а 2024 г.	200	-	-	(162)	-	-	38	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	9 197	-	15 357	(7 954)	-	Х	16 600	-
	3а 2024 г.	16 268	-	8 541	(15 612)	-	Х	9 197	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.							
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Долгосрочные займы	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	7			(7)			
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	18 137	20 770		(42)			38 865
	3а 2024 г.	27 623	24		(9 510)			18 137
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	18 040	41		(42)			18 039
	3а 2024 г.	25 176	24		(7 159)			18 040
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	75	17 893					17 968
	3а 2024 г.	1 543			(1 467)			75
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по аренде	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Краткосрочные займы	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	833			(833)			
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.		2 831					2 831
	3а 2024 г.	19			(19)			
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	21	5					26
	3а 2024 г.	52			(31)			21
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18 137	20 770	-	(42)	-	X	38 865
	За 2024 г.	27 630	24	-	(9 517)	-	X	18 137

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	47 364	79 606
Затраты на оплату труда	1 028	812
Отчисления на социальные нужды	308	207
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 068	747
Итого по элементам	49 768	81372
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	49 768	81372