Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО ПК «ПРОМСПЕЦСТАЛЬ» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность,

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Производственная компания "ПРОМСПЕЦСТАЛЬ"
Сокращенное наименование	ООО ПК "ПРОМСПЕЦСТАЛЬ"
Адрес	162608, Вологодская область, г.о. город Череповец, г. Череповец, ул. Окружная, д. 1, стр. 2, офис 14
ИНН/КПП	3528247940/352801001
ОКПО	00503053
ОГРН	1163525061380
Кем управляется	Директор

Основным видом деятельности ООО ПК "ПРОМСПЕЦСТАЛЬ" является обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (ОКВЭД 25.61). Доходы от обработки металлов и нанесение покрытий на металлы являются доходами от обычных видов деятельности. Другими обычными деятельности являются:

ООО ПК "ПРОМСПЕЦСТАЛЬ" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Система налогообложения – Общая.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО ПК "ПРОМСПЕЦСТАЛЬ" на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024г. Организация использует двойную запись бухгалтерского учета и ведет регистры бухгалтерского учета. ООО ПК «ПРОМСПЕЦСТАЛЬ» использует план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.
Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется согласно ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Раздел 3

Основные средства

Объект ОС	**На 31.12.2024**	**Изменения за период (тыс. руб.)**			**На 31.12.2025 (тыс. руб.)**
		Поступило	Списано	Амортизация	
Блок-контейнер (передвижной) 4,92х2,50х2,30	Первоначальная стоимость – 910,19 Накопленная амортизация – 32,58	25		130,32	772,29

Ворота для приема/выгрузки ГП	Первоначальная стоимость – 295,2 Накопленная амортизация -96,79			58,07	140,34
Забор металлический	Первоначальная стоимость – 628,82 Накопленная амортизация – 55,22			55,22	518,38
Здание арматурного отделения	Первоначальная стоимость - 9 950,72 Накопленная амортизация – 418,88	1 566,11		1 081,50	10 016,45
Здание арматурного отделения ¼ часть (субаренда)		1500		510	990
Компрессор винтовой COMPRAG	Первоначальная стоимость - 214,91 Накопленная амортизация – 44,77			17,91	152,23
Кран-балка	Первоначальная стоимость – 1 718,99			111,95	1 607,04
Линия термообработки металлопроката №1	Первоначальная стоимость -19 677,60 Накопленная амортизация - 8 334,04			2778,01	8 565,55
Линия термообработки металлопроката №2	Первоначальная стоимость 15 925,43 Накопленная амортизация - 1 375,64			1834,19	12 715,6
Промышленный пылесос ADS 328 HEPA		114,20		25,38	88,82
Система видеонаблюдения	Первоначальная стоимость – 134,33 Накопленная амортизация – 52,85			26,43	55,05
Система видеонаблюдения -2	Первоначальная стоимость – 442,97 Накопленная амортизация -29,05			87,14	326,78
Система отопления автономная	Первоначальная стоимость – 843,88 Накопленная амортизация -486,48			119,14	238,26
Таль эл.Т10312 г/п 1,0т/6,0м (кран.исполн)	Первоначальная стоимость – 155 Накопленная амортизация – 12,57			16,76	125,67
Тепловизор RGK TL-400		210		39,73	170,27
Траверса вакуумная VacuTec 2Z-1500		397,64		26,21	371,43
				Итого балансовая стоимость:	35 964

Раздел 4

Запасы

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Материалы	452,48	586 288,19	560 737,65	26 003,03
Товары	7 196,19	-2 695,46	4 500,73	
Готовая продукция	40 559,14	576 712,83	585 817,09	31 454,88
				57 458

Раздел 5

Краткосрочные заемные средства

Наименование показателя	на 31декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за 2025 году (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Краткосрочные займы	19 548	484	20 032	

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Краткосрочная ДЗ	47 702	87 468	47 436	87 734

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	
Краткосрочная КЗ	73 777	108 295	57 704	124 368

Раздел 6

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	338 698	279 728
Затраты на оплату труда	9 546	7 836
Отчисления на соц. нужды	2 397	4 986
Амортизация	6 918	4 986

Прочие затраты	285 373	174 282
Итого по элементам	642 932	468 644
Изменение остатков (прирост, уменьшение) незавершенного производства, готовой продукции	(33 201)	(40 559)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**609 730**	**428 085**

Выручка

Вид выручки	**2025г.**	**2024г.**
Услуги обработки м/п	626 767	467 213
Итого строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	**626 767**	**467 213**

Прочие доходы

	Виды прочих доходов	**За 2025г. (тыс. руб.)**	**За 2024г. (тыс. руб.)**
Прочие доходы	Оприходование излишков	33	84
	Прочие внереализационные доходы	3 839	
	Реализация прочего имущества (материалов)	1	137
	Реализация услуг по субаренде нежилого помещения	300	
	Итого	**4 173**	**221**

Прочие расходы

	Виды прочих расходов	**За 2025г (тыс. руб.)**	**За 2024г. (тыс. руб.)**
Прочие расходы	Корректировка по ФСБУ 6		115
	Ликвидация ОС		552
	Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	64	56
	Прочие внереализационные расходы		560
	Прочие не принимаемые в НУ		25
	Расходы на услуги банков	127	114
	Реализация прочего имущества (материалов)		137
	Списание выделенного НДС на прочие расходы	20	37
	Итого	**211**	**1596**

Директор ООО ПК «ПРОМСПЕЦСТАЛЬ» Булгаков А.А.

