

Общество с ограниченной ответственностью

«ПРОМСПЕЦСЕРВИС»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 год.

Компания ООО «ПРОМСПЕЦСЕРВИС» зарегистрирована в соответствии с решением учредителя 04.02.2025 года. Производственно-финансовую деятельность ООО «ПРОМСПЕЦСЕРВИС» ведет с 26 июня 2026 года.

Юридический адрес: 196641, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Поселок Металлострой, ул. Полевая, д. 27, лит. А, кв.190

Обособленных подразделений ООО «ПРОМСПЕЦСЕРВИС» не имеет.

Уставный капитал ООО «ПРОМСПЕЦСЕРВИС» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 000,00 рублей, полностью оплачен. Изменений в размере уставного капитала за 2025 год не было. Резервный и добавочный капитал отсутствуют.

Руководитель Общества сохраняет за собой ответственность за организацию учетного процесса, делегируя исполнителю по договору функции по непосредственному ведению бухгалтерского и налогового учета.

На предприятии бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Бухгалтерская информация хранится на машинных и бумажных носителях.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от этих правил в 2025 году отсутствуют.

Среднесписочная численность по предприятию на 31.12.2025 года составляет – 2 человек.

Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Учетной политикой предприятия установлено:

- при определении выручки от реализации услуг (работ, реализации продукции) используется метод начислений (по «отгрузке»).
- амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования, определенного генеральным директором при вводе объекта в эксплуатацию.
- затраты на приобретение, создание активов, отвечающих признакам основных средств, стоимостью не более 100 000.00 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Ремонтный фонд не формируется.
- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с использованием балансового счёта 10 «Материалы».
- учет затрат по обычным видам деятельности ведется с применением счёта 20 «Основное производство»
- общепроизводственные расходы предприятия учитываются на счёте 25 «Общепроизводственные расходы». По окончании отчетного периода (месяца) общепроизводственные расходы распределяются в соответствии с номенклатурными группами (видами деятельности) между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке и списываются в дебет счёта 20 «Основное производство».
- общехозяйственные расходы предприятия учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании отчетного периода (месяца) общехозяйственные расходы списываются в дебет счёта 90.
- расходы на продажу на предприятии учитываются на счёте 44 «Расходы на продажу» в разрезе складов и статей затрат. Дебетовый остаток, накопленный на счёте 44 за месяц, списывается в конце месяца на счёт учета продаж (счёт 90).
- незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Организация ведет учет запасов в соответствии ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В 2025 году ООО «ПРОМСПЕЦСЕРВИС» осуществляло следующие виды деятельности:

- 44 543 тыс. рублей;

За 2025 год получена выручка в размере – 44 543 тыс. рублей, в том числе по видам деятельности (без НДС):

- Обработка металлических изделий механическая – 44 543 тыс. рублей;

Себестоимость оказанных услуг составила – 34 308 тыс. рублей, в том числе по видам деятельности:

- Обработка металлических изделий механическая – 34 308 тыс. рублей;

Управленческие расходы составили – 3 851 тыс. рублей.

По результатам производственно-хозяйственной деятельности получена прибыль - 6 384 тыс. рублей.

Внереализационные доходы за 2025 год составили 00 тыс. рублей, в том числе:

- Реализация прочих материалов – 0 тыс. рублей
- прочие внереализационные доходы – 0 тыс. рублей

Внереализационные расходы 2025 год составили – 523 тыс. рублей, в том числе:

- расходы, связанные с реализацией прочих материалов – 0 тыс. рублей
- услуги банка – 1 тыс. рублей.
- прочие внереализационные расходы – 522 тыс. рублей.
- резервы по сомнительным долгам – 0 тыс. рублей.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год получена прибыль в размере – 5 861 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль составил – 1 465 тыс. рублей.

Чистый убыток за 2025 год составил – 0 тыс. рублей.

Расходы на оплату труда за 2025 год составили – 2 393 тыс. рублей.

Отчисления в пенсионный фонд и другие внебюджетные фонды составили 456 тыс. рублей.

За период с 01 января по 31 декабря 2025 года основные средства не приобретались.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025 года – 0 тыс. рублей, в том числе:

- амортизируемых – 0 тыс. рублей;
- не амортизируемых – 0 тыс. рублей;

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

По результатам проверки элементов амортизации основных средств на 31.12.2025 г. корректировки не потребовались.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату составляет - 0 тыс. рублей.

В 2025 году долгосрочная аренда и лизинг отсутствовали.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года составляла – 0 тыс. рублей, кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляла – 0 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет – 23 658 тыс. рублей, кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет – 57 419 тыс. рублей.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024 г. составляли - 0 тыс. руб.

Финансовые вложения на 31.12.2025 г. составляют 0 тыс. руб., в том числе:

- займы – 0 тыс. рублей.

Основные составляющие дебиторской задолженности:

- покупатели и заказчики – 0 тыс. рублей.
- поставщики, подрядчики – 18 058 тыс. рублей.
- прочая кредиторская задолженность – 5 600 тыс. рублей.

Основные составляющие кредиторской задолженности:

- налоги и взносы – 3 703 тыс. рублей.
- поставщики, подрядчики – 53 163 тыс. рублей.
- прочая кредиторская задолженность – 553 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность носят текущий характер.

Сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 0 тыс. рублей.

Всего за 2025 год ООО «ПРОМСПЕЦСЕРВИС» заплатило 488 тыс. рублей налогов.

Оценочное обязательство на оплату отпусков в компании не создается, в связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства.

По итогам 2025 года перед составлением годовой отчетности проводилась инвентаризация имущества и расчетов, в том числе:

расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, товарно-материальных ценностей на складе и в эксплуатации, основных средств, расчетов по кредитам и займам, денежных средств, подотчетных сумм, расчетов с бюджетом.

Операции и расчеты с иностранной валютой в 2025 г. не осуществлялись.

Поручительства, гарантии и прочие обеспечения обязательств отсутствуют.

Перечень связанных сторон и характер отношений между ними:

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание для аффилированности	Информация об операциях за 2025 г.
1	Шувалов Антон Григорьевич	Единственный участник общества	Расходы на оплату труда –2 393 тыс. рублей.

Состав основного управленческого персонала и размер выплат:

В соответствии с ПБУ 11/2008 к основному управленческому персоналу Общество относит:

- Единоличного исполнительного органа – генерального директора.

Расходы на основной управленческий персонал за 2025 год составили 2 393 тыс. рублей (заработная плата по трудовому договору), в том числе НДФЛ – 311 тыс. рублей, страховые взносы – 488 тыс. рублей.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Процедуры правового характера:

По состоянию на 31.12.2025 года не имеются неоконченные судебные разбирательства, в которых ООО «ПРОМСПЕЦСЕРВИС» участвует в качестве ответчика.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОСПЕЦСЕРВИС» составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Компания не имеет планов реорганизации или прекращения деятельности, отсутствуют претензии контрагентов и/или государственных органов, в т.ч. незаявленные, и прочие существенные обязательства или возможные убытки.

Генеральный директор

ООО «ПРОМСПЕЦСЕРВИС» _____ /Шувалов А.Г. /

30 марта 2026 г.