

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО СпецПромЛит**

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО СпецПромЛит создано 19.08.2013

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 82.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

27.42.4 Производство алюминиевых сплавов

24.10 Производство чугуна, стали и ферросплавов

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО СпецПромЛит составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- [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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.4.2. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	34 371	(12 233)	2 521	(3 683)	36 892	(15 916)
	За 2024 г.	34 371	(7 972)	-	(4 261)	34 371	(12 233)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	153	(33)	-	(5)	153	(38)
	За 2024 г.	153	(28)	-	(5)	153	(33)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	32 872	(11 466)	1 017	(3 114)	33 889	(14 579)
	За 2024 г.	32 872	(7 503)	-	(3 963)	32 872	(11 466)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	677	(395)	1 315	(481)	1 992	(876)
	За 2024 г.	677	(169)	-	(226)	677	(395)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	670	(339)	189	(83)	859	(422)
	За 2024 г.	670	(272)	-	(67)	670	(339)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	190 513	341 781	(358 941)	Х	173 353
	За 2024 г.	117 270	334 963	(261 720)	Х	190 513
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	137 995	202 561	(9 302)	(206 185)	125 069
	За 2024 г.	102 075	209 956	(14 477)	(159 558)	137 995
Готовая продукция	За 2025 г.	43 228	398	(337 833)	334 071	39 863
	За 2024 г.	12 320	3 334	(246 712)	274 287	43 228
Товары	За 2025 г.	948	11 335	(11 346)	1 803	2 739
	За 2024 г.	-	4	-	943	948
Незавершенное производство	За 2025 г.	8 341	127 488	(459)	(129 688)	5 682
	За 2024 г.	2 875	121 669	(531)	(115 672)	8 341
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	(1)	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 388	22 558	(12 729)	22 945
	За 2024 г.	12 220	13 325	(12 157)	13 388
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 263	8 691	(5 995)	8 959
	За 2024 г.	2 543	6 137	(2 418)	6 263
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 106	13 118	(6 715)	13 509
	За 2024 г.	6 186	7 173	(6 253)	7 106
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	20	(2)	20
	За 2024 г.	25	-	(23)	2
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	280	-	8
	За 2024 г.	1 435	-	(1 435)	-
	За 2024 г.	1 990	-	(1 990)	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	17	1	(16)	1
	За 2024 г.	3	15	(2)	17
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	81	-	81
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	328	-	328
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1	-	(1)	-
	За 2024 г.	37	-	(37)	1
Итого	За 2025 г.	13 388	22 519	(12 729)	22 906
	За 2024 г.	12 220	13 325	(12 157)	13 388

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	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	115 309	2 960	(21 347)	96 921
	За 2024 г.	88 359	33 626	(6 677)	115 309
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	113 626	-	(20 326)	93 300
	За 2024 г.	80 000	33 626	-	113 626
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	2 960	-	2 960
	За 2024 г.	6 010	-	(6 010)	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	1 682	-	(1 021)	661
	За 2024 г.	2 349	-	(667)	1 682
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	59 977	78 385	(49 431)	88 939
	За 2024 г.	20 785	51 953	(12 760)	59 977
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 148	51 819	(11 969)	51 998
	За 2024 г.	11 637	11 756	(11 245)	12 148
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 766	15 128	(4 635)	15 260
	За 2024 г.	692	4 741	(667)	4 766
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	27 693	75	(27 693)	75
	За 2024 г.	14	27 690	(11)	27 693
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	5 182	-	5 182
	За 2024 г.	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 174	4 307	(667)	4 815
	За 2024 г.	453	977	(256)	1 174
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	567	-	(545)	29
	За 2024 г.	138	429	-	567
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 819	1 726	-	7 545
	За 2024 г.	6 026	-	(207)	5 819
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 328	-	(1 534)	2 794
	За 2024 г.	-	4 328	-	4 328
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 499	-	(500)	999
	За 2024 г.	844	654	-	1 499
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	1 983	138	(1 888)	233

оплате труда	г.				
	За 2024 г.	925	1 377	(319)	1 983
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	10	-	10
	За 2024 г.	57	-	(57)	-
Итого	За 2025 г.	175 286	81 345	(70 778)	185 860
	За 2024 г.	109 144	85 579	(19 437)	175 286

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	359 645	313 832
Затраты на оплату труда	63 954	62 252
Отчисления на социальные нужды	16 997	15 113
Амортизация	3 683	4 261
Прочие затраты	63 600	59 487
Итого по элементам	507 878	454 944
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(137 435)	(185 410)
Итого расходы по обычным видам деятельности	370 443	269 534

8. Иная информация

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный – 10 000 (Десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала:

Воржаков Дмитрий Сергеевич 10 000 рублей. 100%

Директор

Воржаков Дмитрий Сергеевич