



Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦМАШ»

ИНН: 7802588735 / КПП: 780201001

ОГРН: 1167847313039

194214, г. Санкт-Петербург, пр-кт. Костромской, д. 69/11,

лит. А, пом. 1Н, оф. 9

тел.: 8 (812) 200 81 35

e-mail: office@specinmash.ru

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦМАШ» (ООО «СПЕЦМАШ») ИНН 7802588735, ОГРН 1167847313039 зарегистрировано «02» августа 2016 г. Юридический адрес организации: 194214, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Светлановское, пр-кт Костромской, д. 69/11, литера А, помещ. 1Н, офис 9.

Основным направлением деятельности компании является торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

По состоянию на 31.12.2025 среднесписочная численность сотрудников составляет 10 человек.

Уставный капитал организации — 200 000 рублей. Единственным учредителем со стопроцентной долей владения является Соколовский Игорь Петрович (ИНН 510800465559). На основании приказа от 09.11.2020 функции генерального директора и главного бухгалтера совмещены в одном лице — Соколовском И. П.

Организация не имеет обособленных подразделений.

Деятельность компании не подлежит обязательному аудиту.

Стандарты, по которым составлена отчетность:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СПЕЦМАШ» сформирована в соответствии с действующими РСБУ. Являясь субъектом малого предпринимательства, организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и представляет отчетность в сокращенном объеме на основании части 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В связи с этим, организация не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные факты и условные активы», за исключением оценочных обязательств на предстоящие расходы по гарантийному обслуживанию

ПБУ 11/2008 «Информация о сегментах»

ПБУ 12/2010 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В своей деятельности компания применяет

ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Положения ФСБУ 5/2019 «Запасы» п. 17

ПБУ 10/99 «Расходы организации» (пункты 8, 9)

ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (пункт 12)

ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (пункт 8).

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (пункты 3, 5, 13)

ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (пункт 4)

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (пункт 7.4)

Компания не получала государственную поддержку, поэтому соответствующая отчетность по данному блоку не формируется.

Учетная политика

Учетная политика ООО «СПЕЦМАШ» сформирована с учетом права организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и отчетности.

В отношении основных средств компания руководствуется нормами ФСБУ 6/2020, признавая в составе данной категории активы со стоимостью более 100 000, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Переоценка не производится. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 с применением упрощенных методов. Ценности, предназначенные для управленческих нужд, включая офисную мебель, оргтехнику и сопутствующие расходные материалы, могут не включаться в состав запасов и подлежат единовременному списанию на расходы непосредственно в момент их передачи в эксплуатацию.

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Расходы на продажу включаются в состав расходов ежемесячно по мере реализации товаров (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно, пропорционально сроку.

Расшифровка изменений в выручке и чистой прибыли

За отчетный период ООО «СПЕЦМАШ» продемонстрировало положительную динамику финансовых показателей:

Выручка:

В 2025 году выручка составила 370 975 тыс. руб., что на 139,43% (216 036 тыс. руб.) выше показателя 2024 года (154 939 тыс. руб.).

Чистая прибыль:

В 2025 году чистая прибыль составила 36 553 тыс. руб., показав рост в 4,5 раза по сравнению с 2024 годом (8 052 тыс. руб.).

Основным фактором, способствовавшим этому, является существенное сокращение доли себестоимости продаж – 80,41% от выручки в 2024 году до 56,23% в 2025 году (снижение на 24,18%). Такое резкое изменение отношения себестоимости к выручке было достигнуто за счет оптимизации закупочной деятельности, и изменения ассортимента в сторону более маржинальных продуктов

ООО «СПЕЦМАШ» продемонстрировало положительную динамику чистой прибыли, что свидетельствует об успешной реализации мер по оптимизации расходов, в первую очередь, себестоимости продаж.

Операции с ОС:

В 2025 году было куплено ОС на 425 тыс. руб., а выбыло на 1 057 тыс. руб., что вдвое больше объема покупок. За 2025 год начислена амортизация в сумме 3 014 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность компании представлена в основном высоколиквидными задолженностями. Доля краткосрочных контрактов и, как следствие, доля краткосрочных расчётов довольно высока в составе дебиторской задолженности. Авансы, выданные поставщикам сроком погашения менее 6 месяцев, составляют около 70%. Задолженность покупателей за реализованные товары сроком погашения до 6 месяцев составляет около 69% по состоянию на 31 декабря 2025 года. Долгосрочных контрактов сроком реализации свыше трёх лет и соответственно столь длинных задолженности компания не имеет.

В составе кредиторской задолженности отсутствует задолженность в бюджеты всех уровней; отсутствует задолженность по заработной плате работников.

Дебиторская задолженность с Разными кредиторами состоит из судебных задолженностей недобросовестных поставщиков; уплаченной судебной госпошлины и стоимости полученных банковских гарантий.

Информация об инвентаризации

В течение 2025 года, на основании Приказа о проведении инвентаризации № 1-инв от 20.10.2025, в организации была проведена годовая инвентаризация товарно-материальных ценностей.

Проверка охватила активы, числящиеся на счетах 10.01 «Сырье и материалы», 10.06 «Прочие материалы», 41.01 «Товары на складах».

По результатам данной инвентаризации каких-либо расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета, таких как недостачи, излишки или пересортица, выявлено не было.

«06» марта 2026 года

Генеральный директор

Игорь Петрович Соколовский