

# Общество с ограниченной ответственностью «Спецмашины сервис»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Спецмашины сервис». Юридический адрес — 664009, Иркутская область, г Иркутск, ул Ширямова, д. 24. Дата государственной регистрации — 05.09.2018 г.

Основной вид деятельности — Разработка гравийных и песчаных карьеров. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 22 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Сакунова С. В. с долей 100%.

Генеральный директор общества — П.Н. Сакунов. Главный бухгалтер — П.Н. Сакунов.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Спецмашины сервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Спецмашины сервис» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Спецмашины сервис» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

### 3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 64 620 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 410

тыс. руб., что превышает показатель предыдущего года. Снижение показателей обусловлено переходом на налогообложение с НДС 5%.

### 5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

### 6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008







## 8. Запасы

## 8.1. 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	3а 2025 г.	11 608	-	57 478	(60 537)	-	-	X	-	8 549	-
	3а 2024 г.	14 470	-	63 716	(66 579)	-	-	X	-	11 608	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	6 203	-	28 193	(1 634)	-	-	(29 476)	-	3 286	-
	3а 2024 г.	6 035	-	15 285	(312)	-	-	(14 805)	-	6 203	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	1	-	-	(21 751)	-	-	21 851	-	101	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(31 914)	-	-	31 914	-	1	-
Товары	3а 2025 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	3а 2024 г.	50	-	44	-	-	-	(44)	-	50	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	5 355	-	29 285	(37 152)	-	-	7 624	-	5 113	-
	3а 2024 г.	8 385	-	47 827	(33 792)	-	-	(17 065)	-	5 355	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	561	(561)	-	-	-	-	-	-

## 8.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	121	-	-	(121)	-	-	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	50	-	21	(1)	-	-	-	-	69	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	17	-	63	-	-	-	-	-	50	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	346	-	15	(4)	-	-	-	-	358	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	512	-	4	(169)	-	-	-	-	346	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 583	-	260	(744)	-	-	-	-	2 098	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	16 530	-	50	(13 997)	-	-	-	-	2 583	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	5	-	73	(5)	-	-	-	-	73	-
	За 2024 г.	40	-	5	(40)	-	-	-	-	5	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	30 716	(26 004)	13 372	(11 943)	(2 296)	(29 818)	X	29 850	(20 527)	-
	За 2024 г.	47 963	(10 286)	17 953	(25 028)	(10 141)	(14 670)	X	30 716	(26 004)	-

### 9.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-



Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	542	141	47	(501)	-	228
Расчеты по аренде	За 2024 г.	619	5	-	(82)	-	542
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	498	-	-	(74)	-	424
	За 2024 г.	4 365	-	-	(3 867)	-	498
Краткосрочные займы	За 2025 г.	30 813	-	-	(4 396)	-	26 417
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	40 075	(94)	94	(9 262)	-	30 813
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17	210	95	-	-	322
	За 2024 г.	-	17	-	-	-	17
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 459	607	-	(30)	-	2 036
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	4 628	501	-	(3 670)	-	1 459
	За 2025 г.	-	861	-	-	-	861
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 149	2 218	-	-	-	3 367
	За 2024 г.	2 358	-	-	(1 209)	-	1 149
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	987	74	-	(7)	-	1 054
	За 2024 г.	743	980	-	(736)	-	987
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	506	561	-	(258)	-	809
	За 2024 г.	575	186	-	(286)	-	506
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	35	(42)	49	(2)	-	40
	За 2024 г.	72	9	-	(46)	-	35
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.	54 962	24 627	226	(14 553)	(463)	64 799
	За 2024 г.	75 606	11 396	94	(31 219)	(945)	54 962

### 10.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 10.3. Оценочные обязательства

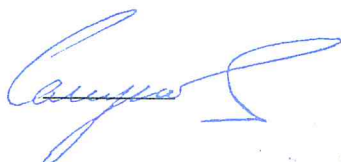
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 111	1 562	1 371	137	1 164
	За 2024 г.	706	1 109	634	70	1 111
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 111	1 562	1 371	137	1 164
	За 2024 г.	706	1 109	634	70	1 111

## 11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	48 178	31 315
Затраты на оплату труда	7 613	8 232
Отчисления на социальные нужды	2 302	2 309
Амортизация	2 143	9 228
Прочие затраты	19 866	33 233
Итого по элементам	80 102	84 317
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(15 160)	(12 279)
Итого расходы по обычным видам деятельности	64 942	72 038

12. Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Генеральный директор



П.Н. Саунов