

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦМАШДЕТАЛЬ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СПЕЦМАШДЕТАЛЬ».

1.2. Юридический адрес – 344000, Ростовская обл, Ростов-На-Дону г, Крепостной пер, дом 131, офис 2

1.3. Дата государственной регистрации – 29.10.2019г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 23 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Управление	4 человека
Общий отдел	4 человека
Отдел реализации	3 человека
Отдел закупок	2 человек
производство	10 человек

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе

Наименование	Место нахождения/регистрации	численность
Основное подразделение	Г Ростов-на-Дону	1 человек
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ Г НОВОЧЕРКАССК	Г Новочеркасск , Ростовское шоссе ,0	19 человек
ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ Г НОВОЧЕРКАССК	Г Новочеркасск , пр. Баклановский ,д. 93	3 человека

1.6. Уставный капитал составляет 50 000 руб. Участником является:

- Бондаренко Д.И с долей 100 % (процентов);

1.7. Перечень видов деятельности по которым осуществлялась деятельность в 2025г:

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности
25.62	Обработка металлических изделий механическая
46.73.6	Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
43.29	Производство прочих строительно-монтажных работ
46.69.9	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

- Генеральный директор Общества: Бондаренко Д.И (приказ № 1 от 26.02.2020).
- Главный бухгалтер Общества: Фрумкина Н.В (приказ № 5 от 01.10.2021).
- Кадровый учет и расчет оплаты труда самостоятельно

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 8 от «29» декабря 2021 года.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. Раскрыли информацию в Приложении № 1 к пояснениям.

5. Запасы

В составе запасов строке 1210 «Запасы». Раскрыли информацию в Приложении №2 к пояснениям

6. Отчет о движении денежных средств

раскрывает информацию о движении средств предприятия стр 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Приложение №3 к пояснениям

7. Отчет об изменении капитала

Бухгалтерский баланс строка 1300 «Капитал» Раскрыли информацию в отчете об изменении капитала приложение №4 к пояснениям

В результате корректировки реализации в 2025г за периоды,
без НДС:

год	Номер документа УПД	сумма	Номер документа корректировки УКД	сумма	Разница выручки (гр5-гр3)
1	2	3	3	5	6
2023	48 от 17.02.2023	275000	230 от 06.08.2025	0	-275000
	17 от 01.02.2023	165000	229 от 06.08.2025	0	-165000
2024	295 от 03.12.2024	78600	110 от 31.03.2025	65500	-13100
Итого 2025г					-453100

Уменьшение выручки -453100,00 руб сторнировало себестоимости в размере 277079,8 руб и уменьшило величину капитала в 2025г на сумму 176020,2 руб. (отражено в отчете о финансовых результатах в строке Прочие расходы)

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 309 147 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с эффективной работой предприятия и выполнения работ с использованием сторонних организаций .

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Но учитывая сложную внешнеэкономическую ситуацию, которая повлияла на дестабилизацию экономики нашей страны, выручка в 4 кв. 2025 году снизилась в два раза по сравнению с 4 кв. 2024 годом. ООО «СПЕЦМАШДЕТАЛЬ» приняв к учету сложившуюся ситуацию, решило перейти на четырехдневную рабочую неделю с 01.11.2025 года. Благодаря своевременно принятым мерам по сокращению расходов и оптимизации кассовых разрывов, были сохранены ключевые рабочие места Общества, и не был нарушен производственный цикл предприятия, который является основным фактором в рамках деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

**Приложение №1 Основные средства
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		Списано		пересеченная		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		в том числе: Здания	Сооружения	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Инвестиционная недвижимость	Итого		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 943 7 626	(4 697) (2 196)	6 425 1 101	- -	(2 497) (2 028)	- -	- -	- -	17 369 10 943	(7 193) (4 697)
в том числе: Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	7 133 6 875	(3 433) (1 803)	4 508 258	- -	(1 395) (1 631)	- -	- -	- -	11 642 7 133	(4 828) (3 433)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	952 750	(548) (393)	1 223 202	- -	(456) (155)	- -	- -	- -	2 175 952	(1 004) (548)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	2 218 2 218	(715) (1)	202 (1)	- -	(436) (242)	- -	- -	- -	2 218 2 218	(1 151) (715)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	641 -	(1) -	694 641	- -	(209) -	- -	- -	- -	1 335 641	(209) -
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 679 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе: Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	2 679 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		в том числе: Здания	Сооружения	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Итого	в том числе: Здания		
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 369 6 973	(2 584) (3 564)	2 807 3 758	(3 758) (2 724)	711 2 724	(1 467) (2 217)	- -	7 418 8 369	(3 340) (2 584)	
в том числе: Здания	За 2025 г. За 2024 г.	4 611 1 932	(2 056) (1 091)	1 281 -	- -	- -	(1 141) (965)	- -	5 892 4 611	(3 196) (2 056)	
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	3 758 4 941	(528) (2 473)	1 526 3 758	(3 758) (2 724)	711 2 724	(326) (1 252)	- -	1 526 3 758	(1 44) (528)	
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	14 247	12 032	11 418		
в том числе: Здания	2 696	2 555	3 520			
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 813	3 700	5 072			
Офисное оборудование	1 164	404	357			
Транспортные средства	2 449	4 733	2 469			
Другие виды основных средств	1 125	641	-			
Неамортизируемые основные средства - всего	7	-	-			
в том числе:	-	-	-			

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Офисное оборудование инвестиционная недвижимость, оценяемая по первоначальной стоимости		7	

4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	2 414 57	-	10 069 7 140	-	(352) (622)	(8 051) (4 161)	4 080 2 414	-
- всего									
в том числе:									
Видеорекамера	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	57	-	(57)	-	-	-
Материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	166	-	(166)	-	-	-
ОС	За 2025 г. За 2024 г.	2 403 47	-	7 097 3 179	-	(93) (583)	(5 338) (240)	4 069 2 403	-
Видеорекамера	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	36	-	(36)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 526 3 758	-	-	(1 526) (3 758)	-	-
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 187	-	-	(1 187)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	11 11	-	-	-	-	-	11 11	-
Ремонт и тех.обслуживание оборудования	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	163	-	-	(163)	-	-
Видеорекамера Ростовское шоссе	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	40	-	(40)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	415 -	-	1 175 1 113	-	(1 088) (698)	(1 088) (698)	503 415	-
в том числе:									
Система ВНУТРЕННЕГО видеонаблюдения	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	117	-	-	(117)	-	-
Система видеонаблюдения	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	57	-	-	(57)	-	-
Компьютер финансовый отдел №1	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	132	-	-	(132)	-	-
Компьютер финансовый отдел №2	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	72	-	-	(72)	-	-
Система ОТОПЛЕНИЯ ОП Ростовское шоссе 0	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	72	-	-	(72)	-	-
КРАН КОЗЛОВИИ	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	189	-	-	(189)	-	-
площадь под станок 1	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	90	-	-	(90)	-	-
Площадка для хранения	За 2025 г. За 2024 г.	67 -	-	708	-	-	(641) (348)	67 -	-
Система ОТОПЛЕНИЯ ОП пр Бякляновский	За 2025 г. За 2024 г.	348 -	-	348	-	-	-	348 -	-

**Приложение №3. Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью
 Организация: "СПЕЦМАШДЕТАЛЬ"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
41971164		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	261 502	295 560
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	256 143	292 620
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	5 359	2 940
	Платежи - всего	4120	(276 873)	(289 522)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(237 917)	(251 346)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(13 021)	(5 338)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(746)	(353)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(14 062)	(16 302)
	прочие платежи	4129	(11 127)	(16 183)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(15 371)	6 038

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	2 000	11 040
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 000	11 040
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 000)	(1 000)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 000)	(1 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 000	10 040
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	10 300	22 703
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	8 822	21 444
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	1 478	1 259

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(2 234)	(33 578)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(15 606)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 234)	(17 972)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 066	(10 875)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(6 305)	5 203
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	6 624	1 470
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	288	6 624
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(31)	(49)

**Приложение №4 Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2025
41971164		
384		

Общество с ограниченной ответственностью
Организация: "СПЕЦМАШДЕТАЛЬ"

Единица измерения Тыс. руб. _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	50	-	-	-	-	29 924	29 974
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	50	-	-	-	-	29 924	29 974

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	44 135	44 185
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(18 125)	(18 125)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	50	-	-	-	-	55 935	55 985
	На 31 декабря 2024 г.	3200	50	-	-	-	-	55 935	55 985
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3210	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3220	-	-	-	-	-	55 935	55 985
		3201	50	-	-	-	-	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	14 120	14 120
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	(176)	(176)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	50	-	-	-	-	70 055	70 105