Общество с ограниченной ответственностью "Спецмаш"
(ООО "Спецмаш")
ИНН: 6147019890, КПП: 614045001, ОГРН: 1026102110638,
адрес: 347825, г. Каменск-Шахтинский, мкр. Заводской, ул Заводская д.8, офис 101

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «Спецмаш» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основным видом деятельности по ОКВЭД, осуществляемой Обществом в 2025 г являлся:

28.99 Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки

28.92 Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства

2. Учетная политика (информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Директор В.Л.Чучин

Главный бухгалтер О.П. Колесникова

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	7 301	(7 282)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	7 301	(7 287)
	За 2024 г.	7 301	(7 276)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	7 301	(7 282)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	9 540	-	-	-	-	-	9 540	-
	За 2024 г.	9 126	-	414	-	-	-	9 540	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Директор _____ _____ Чучин Владимир Леонидович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. 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	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененна	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценен	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	247 293	(101 213)	97 417	(126 655)	53 157	(49 590)	-	-	-	-	-	218 055	(97 645)
	За 2024 г.	248 696	(71 495)	47 617	(49 020)	6 222	(35 940)	-	-	-	-	-	247 293	(101 213)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценен ная)	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	241 034	(123 359)	-	(241 034)	129 327	(5 969)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	179 068	(85 469)	66 957	(80 796)	34 850	(72 739)	-	-	-	241 034	(123 359)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использовани

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	-	-	-

4.5. 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 обесценени е
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	60 737	-	7 940	-	(67 904)	(773)	-	-
	За 2024 г.	58 115	-	165 947	-	(84 934)	(78 391)	60 737	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	57 062	-	91 252	-	(53 607)	(57 351)	37 356	-
	За 2024 г.	30 022	-	75 298	-	(42 574)	(5 685)	57 062	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных	За 2025 г.	-	-	1 001	-	38 292	(39 293)	-	-
	За 2024 г.	-	-	313	-	30 185	(30 498)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор _____ Чучин Владимир Леонидович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Директор _____ Чучин Владимир Леонидович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. 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	За 2025 г.	628 234	-	1 356 379	(1 808 290)	-	-	X	X	176 323	-
	За 2024 г.	815 623	-	3 018 086	(3 205 475)	-	-	X	X	628 234	-

6.2. 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Директор — (наименование должности) — (подпись) — Чучин Владимир Леонидович (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	955 886	-	847 566	6 569	(635 545)	(1 208)	-	-	1 173 309	-
	За 2024 г.	687 746	-	785 068	1 263	(553 853)	-	-	-	955 886	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	688 172	-	383 163	-	(583 207)	(7)	-	-	488 122	-
	За 2024 г.	498 604	-	582 654	-	(393 086)	-	-	-	688 172	-
авансы выданные	За 2025 г.	241 472	-	463 226	-	(50 461)	(1 202)	-	-	653 035	-
	За 2024 г.	169 096	-	201 568	-	(129 192)	-	-	-	241 472	-
прочая	За 2025 г.	26 242	-	1 177	6 569	(1 877)	-	-	-	32 152	-
	За 2024 г.	20 047	-	846	1 263	(31 575)	-	-	-	26 242	-
Итого	За 2025 г.	955 886	-	847 566	6 569	(635 545)	-	-	X	1 173 309	-
	За 2024 г.	687 746	-	785 068	1 263	(553 853)	-	-	X	955 886	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Чучин Владимир Леонидович
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

8. Обязательства

8.1. 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)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	81 107	(20)	-	(79 113)	-	-	1 975
	За 2024 г.	78 801	(52 437)	-	54 743	-	-	81 107
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 079 756	866 163	93 260	(1 279 196)	(8 863)	-	762 900
	За 2024 г.	988 384	1 675 066	81 868	(1 711 789)	(1)	-	1 079 756
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	375 363	108 497	-	(50 386)	(8 863)	-	424 636
	За 2024 г.	347 722	132 145	129	(104 638)	-	-	375 363
авансы полученные	За 2025 г.	115 237	113 390	-	(108 265)	-	-	132 101
	За 2024 г.	139 162	93 761	-	(149 663)	-	-	115 237
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	64 510	5 967	-	(34 316)	-	-	36 160
	За 2024 г.	48 962	50 498	261	(70 710)	-	-	64 510
кредиты	За 2025 г.	415 587	631 309	93 260	(970 158)	-	-	169 999
	За 2024 г.	473 695	1 280 760	81 478	(1 420 345)	-	-	415 587
займы	За 2025 г.	67 100	7 000	-	(74 100)	-	-	-
	За 2024 г.	-	100 450	-	(33 350)	-	-	67 100
прочая	За 2025 г.	41 959	-	-	(41 972)	-	-	5
	За 2024 г.	27 580	17 452	-	(3 229)	(1)	-	41 959
Итого	За 2025 г.	1 079 756	866 163	93 260	(1 279 196)	(8 863)	X	762 900
	За 2024 г.	988 384	1 675 066	81 868	(1 711 789)	(1)	X	1 079 756

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Директор _____ _____ Чучин Владимир Леонидович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Директор _____ Чучин Владимир Леонидович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	116 886	860 050
Затраты на оплату труда	37 558	94 339
Отчисления на социальные нужды	9 453	19 633
Амортизация	11 456	102 947
Прочие затраты	118 144	434 093
Итого по элементам	293 497	1 511 062
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	214 207	23 222
Итого расходы по обычным видам деятельности	507 704	1 534 284

Директор _____ _____ Чучин Владимир Леонидович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Чучин Владимир Леонидович
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.