

Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛЬМАШ-СЕРВИС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "СЕЛЬМАШ-СЕРВИС".

1.2. Юридический адрес – 346884, Ростовская обл, г.о. город Батайск, г.Батайск, Воровского ул, дом № 65В, оф.5,6,7.

1.3. Дата государственной регистрации – 15.11.2023.

1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства (код ОКВЭД 46.61)

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

- В.В. Матвиенко с долей 50 процентов;
- Л.В. Губарев с долей 50 процентов;

1.7. Сведения о руководителе

Директор Общества: Л.В. Губарев

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не*подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СЕЛЬМАШ-СЕРВИС» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами

бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 23 от 31.12.2022 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 83 548 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 23 091 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на товары, расширение географии оказания услуг. В 2025г были произведены крупные поставки товаров одному из покупателей по договору с отсрочкой платежа на сумму 7022 тыс. руб. Покупатель не рассчитался в указанный в договоре срок и в 2026г был подан иск в суд для взыскания данной задолженности. На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности решения по данному иску не вынесено.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Руководитель Общества



Губарев Л. В.