

Общество с ограниченной ответственностью «ДОНСПЕЦСЕРВИС»

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 «ДОНСПЕЦСЕРВИС».

1.2. Юридический адрес – 347913, Ростовская обл., Таганрог г., Менделеева ул., дом 127-А

1.3. Дата государственной регистрации – 11.10.2005

1.4. Основной ОКВЭД – 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 33 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность (чел.)
Администрация	4
Финансово-экономическая служба	3
Проектно сметный отдел	2
Отдел снабжения и логистики	1
Производственный отдел	9
Транспортный отдел	14

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственный Участник общества – Мягкий Н.Н.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Н.Н. Мягкий (Приказ №8 от 30.09.2025).

Главный бухгалтер Общества: О.П. Ильченко (Приказ 1-ок от 29.01.2021).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ДОНСПЕЦСЕРВИС» 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.

Объектами бухгалтерского учета в обществе являлось имущество, его обязательства, хозяйственные операции, осуществляемые обществом в процессе их деятельности.

Основной задачей бухгалтерского учета является формирование полной и достоверной информации о деятельности общества и его имущественном положении.

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.

Нематериальные активы в обществе отсутствуют.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

5. Основные средства

К основным средствам относились предметы со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев. Принимались к учету по фактической стоимости приобретения в день подписания акта приемки-передачи основного средства в эксплуатацию (ОС-1).

Единицей учета по основным средствам являлся инвентарный объект.

В бухгалтерском учете амортизация начислялась:

Стоимость основных средств и в бухгалтерском, и в налоговом учете погашалась путем начисления износа линейным способом.

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.

Данные по основным средствам:

Основное средство	Стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	7 500,00	7 500,00	1 500,00	6 000,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 357,30	18 579,05	7 082,05	11 497,00

Офисное оборудование	236,11	236,11	236,11	
Транспортные средства	111 934,78	125 857,09	58 906,22	66 950,87
Производственный и хозяйственный инвентарь	180,91	180,91	180,91	
Земельные участки	1 500,00	1 500,00		1 500,00
Другие виды основных средств	101,08	101,08	101,08	
Итого	134 810,18	153 954,23	68 006,36	85 947,87

6. 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. Учет финансовых вложений

7.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном [ПБУ 19/02](#) для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

7.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

8. Учет аренды

8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

9. Учет расходов и доходов

9.1. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	3а 2025 г.
Материальные затраты	314 176
Затраты на оплату труда	19 437
Отчисления на социальные нужды	4 855
Прочие затраты	165 856
Итого по элементам	504 323
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	22 138
Итого расходы по обычным видам деятельности	526 461

9.2. Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.

10. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно [ФСБУ 5/2019](#) (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Наименование		Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
показателя			фактиче	резерв под	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
			ская	обесце			видов запасов	
			себесто	нение				
			имость			фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего		За 2025 г.	107 173	-	427 581	(507 480)	X	27 274
		За 2024 г.	73 825	-	505 420	(472 072)	X	107 173
	в том числе:							
	Сырье и материалы	За 2025 г.	79 697	-	236 968	(12 185)	(282 429)	22 052
		За 2024 г.	70 892	-	349 135	(11 405)	(328 924)	79 697
	Товары	За 2025 г.	116	-	-	-	-116	-
		За 2024 г.	148	-	2	-1	-34	116

	Незавершенное производство	За 2025 г.	27 360	-	190 613	(495 295)	282 545	5 222
		За 2024 г.	2 785	-	156 283	(460 666)	328 958	27 360

Основными поставщиками материалов (товаров, работ, услуг) общества являлись: АРТЕЛЬ - ТЕХ ООО; ООО "Джи Пи Си Рус"; ООО "ГЛОБАЛ ВЕНТ ИНЖИНИРИНГ"; ООО "МАГИСТРАЛЬ"; ООО "ТБС"

11. Расчеты с контрагентами:

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 56 263 тыс. руб. Вся она реальная.

Основные дебиторы:

Наименование	Задолженность на 31.12.2025 г., тыс.руб
АО "ГК "ЕКС"	1 132,00
ПАО "ТАНТК ИМ. Г.М. БЕРИЕВА"	7 788,00
МУП "УПРАВЛЕНИЕ "ВОДОКАНАЛ"	2 971,00
АО "КЛЕВЕР"	12 624,00

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 154 546 тыс. руб., в том числе:

- Основные Авансы покупателей и заказчиков:

АО "ГК "ЕКС" – 1 668,00 тыс. руб.;

ПАО ТКЗ "КРАСНЫЙ КОТЕЛЬЩИК" – 11 418 ,00 тыс. руб.;

ООО "СПЕЦЭЛЕКТРОМОНТАЖ" – 4 774,00 тыс. руб.;

АО "КЛЕВЕР" – 3 387,00 тыс. руб.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 548 735 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 56 267 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на услуги, высокий профессионализм и качество выполняемых работ.

Чистая прибыль на 31.12.2025 составила – 19 292 тыс. руб

Директор ООО «ДОНСПЕЦСЕРВИС» _____ Н.Н. Мякий

31.03.2026