

Общество с ограниченной ответственностью "ДонСпецМаш"

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 "ДонСпецМаш"

1.2. Юридический адрес 344116, Ростовская область, г.о. Город Ростов-На-Дону, г Ростов-На-Дону, ул 2-Я Володарского, здание 76/23А, офис 108

1.3. Дата государственной регистрации : 01.02.2008

1.5. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г-4 человека

1.6. Уставный капитал составляет 10000-00 руб.

Единственный учредитель - ОВЧИННИКОВ НИКОЛАЙ ГРИГОРЬЕВИЧ

1.7. Основной вид деятельности:

- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
-

1.8. Сведения о руководстве

Директор Общества: Овчинников Николай Григорьевич (Приказ №1 от 04.04.2019г)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

3. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Наименование показателя	Период	На начало года					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	4 018	(3 557)	(4 018)	3 754	(198)	-	-
	3а 2024 г.	4 018	(2 766)	-	-	(790)	4 018	(3 557)
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 018	(3 557)	(4 018)	3 754	(198)	-	-
	3а 2024 г.	4 018	(2 766)	-	-	(790)	4 018	(3 557)

•

4. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы (материалы) - всего	За 2025 г.	1 161	71 970	(71 569)	1 562
	За 2024 г.	497	24 557	(23 893)	1 161

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	—
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—
Расчеты с контрагентами	30.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	24 203	22 671	-18639	28 235
	3а 2024 г.	26 882	5 196	-7875540,01	24 202
в том числе:					0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	22 906	4 764	-15626000	12 044
	3а 2024 г.	23 616	1 292	-4916000	19 992
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 690	15 722	(2 719)	15 693
	3а 2024 г.	2 805	2 845	(2 960)	2 690
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	627	1 988	(294)	2 321
	3а 2024 г.	56	571	-	627
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	477	197	-	675
	3а 2024 г.	389	88	-	477
Прочие	3а 2025 г.	415	-	-	415
	3а 2024 г.	15	400	-	415
Итого	3а 2025 г.	24 203	22 671	-18638984,3	28 235
	3а 2024 г.	26 882	5 196	-7875540	24 203

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 59 275 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением количества покупателей и увеличения стоимости предоставляемых услуг.

8. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	90	45
Затраты на оплату труда	1 383	617
Отчисления на социальные нужды	424	176
Амортизация	198	790
Прочие затраты	73 254	26 870
Итого по элементам	75 349	28 499
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	75 349	28 499

9.Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

Директор _____ Овчинников Н.Г.

14 марта 2026 года.