

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Машсервис»

г. Белгород

27 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Машсервис» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, которая сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2025

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Машсервис»
Сокращенное наименование	ООО «Машсервис»
Юридический и фактический адрес	308009, Белгородская область, город Белгород, ул. Николая Чумичова, дом 38, офис 316
ОГРН компании	1163123071011
ИНН компании	3123390814
Дата государственной регистрации	06.07.2016 г.
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.90 Торговля оптовая неспециализированная.
Среднесписочная численность 2025	12 чел.

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 200 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит учредителю — Чубук Алексей Николаевич

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Чубук Алексей Николаевич



2. СВЕДЕНИЯ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность ООО «Машсервис» составлена в тыс. руб.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

Запасы:

- принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- оцениваются по фактической себестоимости.
- оценка при списании и продаже осуществляется по методу ФИФО.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации товаров, работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ

- Основные средства: 2 089 тыс.руб.
- Запасы: сумма на отчетную дату – 30 108 тыс. руб., в т. ч.:
товары – 30 108 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность: всего на 31.12.2025г. составляет 1 012 393 тыс. руб., в т. ч.:
задолженность покупателей -683 629 тыс.руб.,
авансы поставщикам – 264 098 тыс. руб.
прочая дебиторская задолженность – 64 666 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

- Кредиторская задолженность: всего на 31.12.2025г. составляет 651 710 тыс. руб., в т. ч.:
задолженность перед поставщиками – 278 854 тыс. руб.,
задолженность перед покупателями – 343 28 тыс. руб.,
прочая кредиторская задолженность – 29 569 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

- Нераспределенная прибыль: на 31.12.2025 составила 255 884 тыс. руб., дивиденды в 2025 г. выплачивались.
- Выручка составила:
по основному виду деятельности — 1 141 370 970,72 руб.;
по прочим видам деятельности — отсутствует;

прочие доходы (% к получению) — отсутствуют.

• Затраты составили:

- по основному виду деятельности — 785 048 966,99 руб.;
- по прочим видам деятельности — отсутствуют;
- прочие расходы (% к уплате) — 39 835 445,74 руб.

Генеральный директор ООО «Машсервис»



/ Чубук А.Н.