

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ООО «СПЕЦТРАНСАВТО»
ЗА 2025 ГОД**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «**Спецтрансавто**» (далее – Общество) создано 26 ноября 2015 года. Зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 17 по Челябинской области.

- **ИНН:** 7430024870
- **КПП:** 743001001
- **ОГРН:** 1157456023009
- **Юридический адрес:** 456618, Челябинская область, г. Копейск, пр-кт Коммунистический, д. 14, офис 22.
- **Уставный капитал:** 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- **Учредитель и директор:** одно физическое лицо – Фоломеев Олег Алексеевич (100% доли). Он же исполняет обязанности главного бухгалтера.
- **Основной вид деятельности:** Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.31). Общество осуществляет импорт продукции из Китайской Народной Республики.
- **Применяемый режим налогообложения:** общая система.
- **Открыты расчётные счета:**
 - ПАО «Челябинвестбанк» (рублёвый, долларový, юаневый счета);
 - АО «Т Банк», Челябинский РФ АО «Россельхозбанк» (рублёвый, юаневый счета);
 - ПАО «Сбербанк» (рублёвый счёт).
- **Численность сотрудников** на 31 декабря 2025 года – 15 человек.

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учёта и отчётности.

2. Основные положения учётной политики

Учётная политика ООО «Спецтрансавто» утверждена приказом директора от 01.01.2025 № 1. Учёт ведётся автоматизированным способом с использованием программы «1С: Предприятие 8.3». Ответственность за достоверность отчётности несёт директор, за ведение учёта – главный бухгалтер.

3. Информация об аффилированных лицах

Единственным учредителем (100% доли) и директором общества является Фоломеев Олег Алексеевич.

4. Основные показатели деятельности за 2025 год

Финансовые результаты за отчётный период (на основании Отчёта о финансовых результатах, тыс. руб.):

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка	2 426 873	2 508 498
Себестоимость продаж	(2 014 031)	(2 123 401)
Валовая прибыль	412 842	385 097
Коммерческие расходы	(258 985)	(260 808)
Управленческие расходы	(25 609)	(12 333)
Прибыль от продаж	128 248	111 956
Проценты к получению	5 279	1 722
Проценты к уплате	(22)	(880)
Прочие доходы	22 112	9 429
Прочие расходы	(50 582)	(23 198)
Прибыль до налогообложения	105 035	99 029
Налог на прибыль	(28 710)	(18 320)
Чистая прибыль	76 325	80 709

5. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства

В тысячах рублей

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)	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная)	накопленные			первоначальная	накопленные	первоначальная	накопленные		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	50 942	(23 417)	6 086	(4 567)	1 944	(11 565)	-	-	-	-	-	52 461	(33 038)
	За 2024 г.	36 864	(11 143)	14 078	-	-	(12 274)	-	-	-	-	-	50 942	(23 417)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 957	(3 215)	1 776	-	-	(1 814)	-	-	-	-	-	9 733	(5 029)
	За 2024 г.	5 088	(1 658)	2 869	-	-	(1 557)	-	-	-	-	-	7 957	(3 215)
Транспортные средства	За 2025 г.	42 985	(20 203)	4 310	(4 567)	1 944	(9 751)	-	-	-	-	-	42 729	(28 010)
	За 2024 г.	31 776	(9 485)	11 209	-	-	(10 718)	-	-	-	-	-	42 985	(20 203)

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 – **19 423 тыс. руб.** (52 461 – 33 038), что соответствует данным бухгалтерского баланса.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

В тысячах рублей

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	19 423	27 525	25 721
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	4 704	4 742	3 429
Транспортные средства	14 719	22 782	22 291
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5.2. Финансовые вложения

В тысячах рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение текущей рыночной стоимости/депереклассифицировано	проценты (включая доведение текущей рыночной стоимости/депереклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 292	-	618 132	(513 924)	-	-	-	-	110 500	-
в том числе: Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	618 132	(507 632)	-	-	-	-	110 500	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	6 292	-	-	(6 292)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	62 100	-	7 012 910	(7 000 710)	-	-	-	-	74 300	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	62 100	-	7 012 910	(7 000 710)	-	-	-	-	74 300	-
Итого	За 2025 г.	68 392	-	7 631 042	(7 514 634)	-	-	-	-	184 800	-

Корректировки под обесценение финансовых вложений не создавались.

5.3. Запасы

В тысячах рублей

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
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	719 864	-	1 937 247	(2 076 279)	-	-	X	X	580 832
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	530	-	37 293	(37 823)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	709 455	-	1 879 585	(2 013 887)	-	-	-	-	575 152
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	9 879	-	20 369	(24 568)	-	-	-	-	5 679
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резервы под обесценение запасов не создавались.

5.4. Дебиторская задолженность

В тысячах рублей

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	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов	проценты, штрафы и иные	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	371 980	(9 243)	327 748	-	(362 139)	-	(339 095)	-	337 590	(45 901)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 632	-	12 586	-	(8 095)	-	-	-	17 122	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	352 842	(9 243)	313 864	-	(352 792)	-	(339 095)	-	313 913	(45 901)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 790	-	1 201	-	-	-	-	-	2 991	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	49	-	7	-	(36)	-	-	-	20	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11	-	91	-	-	-	-	-	101	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 517	-	-	-	(1 194)	-	-	-	3 323	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	118	-	-	-	-	-	-	-	118	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	371 980	(9 243)	327 748	-	(362 139)	-	(339 095)	X	337 590	(45 901)	

Чистая дебиторская задолженность, отражённая в балансе (стр. 1230), составляет 291 689 тыс. руб. (337 590 – 45 901).

5.5. Обязательства (кредиторская задолженность и заёмные средства)

В тысячах рублей

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 280	-	-	-	-	-	15 280
Долгосрочные займы	За 2025 г.	15 280	-	-	-	-	-	15 280
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	958 975	402 956	160	(566 848)	(3)	-	795 241
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	786 878	324 188	160	(420 976)	(2)	-	690 249
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	164 457	39 346	-	(145 547)	-	-	58 256
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	546	(221)	-	(325)	(1)	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	46	32 554	-	-	-	-	32 600
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 333	5 567	-	-	-	-	11 900
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	231	980	-	-	-	-	1 212
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	128	363	-	-	-	-	491
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	355	178	-	-	-	-	533
Итого	За 2025 г.	974 255	402 956	160	(566 848)	(3)	X	810 521

5.6. Капитал и резервы

В тысячах рублей

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Уставный капитал	10	10	–
Нераспределённая прибыль	280 630	206 705	+73 925
Итого капитал	280 640	206 715	+73 925

Движение нераспределённой прибыли за 2025 год:

- Остаток на 31.12.2024 – 206 705 тыс. руб.
- Чистая прибыль 2025 года – 76 325 тыс. руб.
- Выплата дивидендов (согласно отчёту об изменениях капитала) – (2 400) тыс. руб.
- Остаток на 31.12.2025 – 280 630 тыс. руб.

Резервный капитал и добавочный капитал отсутствуют.

5.7. Денежные средства

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов на счетах в банках и в кассе организации составили:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Касса	3 643	305
Расчётные счета	7 684	879
Валютные счета	2 545	–
Прочие специальные счета	4	8
Итого денежных средств	14 136	2 297

Движение денежных средств подробно раскрыто в Отчёте о движении денежных средств за 2025 год.

6. Расходы по обычным видам деятельности

В тысячах рублей

Элемент затрат	2025 год
Материальные затраты	2 049 975
Расходы на оплату труда	13 925
Отчисления на социальные нужды	3 759
Амортизация	11 565
Прочие затраты	215 202
Итого по элементам	2 294 426
Изменение остатков (прирост -, уменьшение +)	4 199
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 298 625

Данная сумма соответствует сумме себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов, отражённых в Отчёте о финансовых результатах.

7. События после отчётной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, оказывающих влияние на оценку имущественного и финансового положения общества, не произошло.

Директор

ООО «Спецтрансавто» Фоломеев О.А.

«22» января 2026 г.

