

Общество с ограниченной ответственностью "Спецавто Юг"
(ООО "Спецавто Юг")
ИНН 6167146456, КПП 616601001, ОГРН 1146196011830,
адрес: 344093, г. Ростов-на-Дону, ул. Туполева, д. 16Е, комн. 5.7

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация об организации

ООО «Спецавто Юг» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации – 02.12.2014.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

80.20 — деятельность систем обеспечения безопасности.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

3.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

- (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3.3. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3.4. Учет запасов

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.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

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.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

3.5. Учет аренды

По договору аренды № 2-А/2021 от 03.02.2021 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Туполева, д. 16Е, комн. 5.7

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.6. Учет расходов и доходов

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

3.7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Теплова Светлана Викторовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 575 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

3.9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Теплова Светлана Викторовна (Решение № 18/04 от 19.04.2024, сроком на 5 лет).

На основании ч.3 ст.7 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и в связи с отсутствием в ООО «Спецавто-Юг» главного бухгалтера, обязанности по организации и ведению бухгалтерского учета в ООО «Спецавто-Юг», составлению отчетности и предоставление ее в государственные органы генеральным директором приняты на себя (Приказ №19/04/24 от 19.04.2024).

3.10. Бухгалтерская отчетность

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	385	(348)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	385	(385)
	За 2024 г.	385	(283)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-	385	(348)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	250	(250)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250	(250)
	За 2024 г.	250	(250)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250	(250)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	135	(98)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	135	(135)
	За 2024 г.	135	(33)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-	135	(98)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	38	103
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Другие виды основных средств	-	38	103
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

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	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	11	-	2 829	(2 831)	-	-	X	X	9	-
	За 2024 г.	9	-	9 885	(9 883)	-	-	X	X	11	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	34	(34)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 935	(1 935)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	11	-	2 794	(2 796)	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	9	-	7 950	(7 948)	-	-	-	-	11	-

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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 010	-	6 775	-	(5 046)	(337)	-	-	16 402	-
	За 2024 г.	11 777	-	8 620	-	(5 258)	(129)	-	-	15 010	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 309	-	4 277	-	(2 820)	(212)	-	-	11 554	-
	За 2024 г.	8 212	-	5 963	-	(3 737)	(129)	-	-	10 309	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 606	-	2 476	-	(2 178)	(124)	-	-	4 779	-
	За 2024 г.	3 469	-	1 934	-	(797)	-	-	-	4 606	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	78	15	(47)		46
	3а 2024 г.	62	16			78
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	14	7			21
	3а 2024 г.	32		(18)		14
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2		(1)		1
	3а 2024 г.	2				2
Итого	3а 2025 г.	15 010	6 775	(5 046)	(337)	X 16 402
	3а 2024 г.	11 777	8 620	(5 258)	(129)	X 15 010

6.2. Просроченной дебиторской задолженности нет.

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
в том числе: Безвозмездные поступления	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 085	3 087	(3 950)	(236)		2 986
	3а 2024 г.	2 606	3 728	(2 218)	(31)		4 085
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.		545	(363)			182
	3а 2024 г.	15	84	(68)	(31)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 471	2 528	(3 126)	(236)		2 637
	3а 2024 г.	2 248	2 667	(1 444)			3 471
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	580		(460)			120
	3а 2024 г.	311	269				580
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	34	14				48
	3а 2024 г.	31	3				34
Итого	3а 2025 г.	4 085	3 087	(3 950)	(236)	X	2 986
	3а 2024 г.	2 606	3 728	(2 218)	(31)	X	4 085

7.2. Просроченных обязательств нет.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 831	9 772
Затраты на оплату труда	1 837	1 208
Отчисления на социальные нужды	553	362
Амортизация	38	65
Прочие затраты	10 829	14 842
Итого по элементам	16 088	26 248
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 088	26 248

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	-
Материально-производственные запасы	25.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Результаты деятельности

За 2025 год чистая прибыль составила 451,0 тыс. руб.. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 составляют положительную величину в размере 17 008,0 тыс. руб.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе активы, которые приносят доход;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

11. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор

Теплова Светлана Викторовна

25 марта 2026 г.

