

Общество с ограниченной ответственностью «Южная Региональная Экспертная компания»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЮРЭК».

1.2. Юридический адрес – 344022, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Красных Зорь, дом № 141/18, кабинет 5

Общество арендует помещение по договору аренды №38 от 27.08.2025г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

1.3. Дата государственной регистрации – 27.07.2015г.

1.4. Основной ОКВЭД – 52.24 транспортная обработка грузов.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 0 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником общества является:

- А.А. Мишанов с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Управляющий-ИП Общества: Е.Е. Балабайченко (Договор на оказание услуг по управлению юридическим лицом с Управляющим-ИП № 02 от 17.10.2019г., Решение №15 от 17.10.2019г., Приказ №02 от 24.10.2019г.).

Главный бухгалтер Общества: Е.Е. Балабайченко (Договор на оказание услуг по управлению юридическим лицом с Управляющим-ИП № 02 от 17.10.2019г., Решение №15 от 17.10.2019г., Приказ №02 от 24.10.2019г.).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Организация ООО «ЮРЭК», основана 27.07.2015г., специализируется на услугах по транспортной обработке грузов.

1.10. Общество применяет УСН (доходы 6%).

1.11. Общество не применяет НДС.

1.12. Выручки в 2025 году в организации не было, а прочие доходы составили 1 тыс. рублей,

1.13. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы в 2025 году составили 1 887 тыс. рублей, из них

- управленческие расходы составили: 350 тыс. рублей

-прочие расходы составили: 1 537 тыс. рублей.

1.14. Обособленные подразделения и филиалы отсутствуют.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮРЭК» составлена в тысячах рублей

3. 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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и	

	кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Перегруппировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, составленной по правилам, закреплённым в ФСБУ 4/2023 («Бухгалтерская (финансовая) отчётность») в данных за 2024 год и за 2023 год.

4.1. Существенной перегруппировки активов и обязательств согласно новой структуре отчетности в показателях за 2024 год и за 2023 год в Бухгалтерской отчетности за 2025 год не произошло. По строкам отчетности в стоимостном выражении показатели остались прежними.

4.2. Перегруппировка активов и обязательств согласно новой структуре отчетности в показателях за 2024 год в Отчете о финансовых результатах за 2025 год произошла.

наименование статей бухгалтерского учета, подлежащих перегруппированию за 2024г. в отчете о финансовых результатах за 2025г.	показатели в отчетности за 2024 -2025 год, тыс. руб.		
	строка 2340 2024 год	строка 2340 2025 год	разница
Прочие доходы:			
-оборот по кредиту счета 91.01 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прочие внереализационные доходы (расходы)"	14	0	14
Прочие расходы:	строка 2350 2024 год	строка 2350 2025 год	разница
	(659)	(645)*	14

- Справочно, расшифровка строки 2340 за 2024 год

Отбор: Прочие доходы и расходы. Вид прочих доходов и расходов Равно "Прочие внереализационные доходы (расходы)"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Реализуемые активы						
Прочие доходы и расходы						
91.01				14 160,89		
<...>				14 160,89		

Итого

14 160,89

- Справочно , расшифровка строки 2350 за 2024 год

Строка "Прочие расходы", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
+ плюс	
Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Расходы на услуги банков"/	40 423,44
+ плюс	
Оборот по дебету счета 91.02 /объекты со значением реквизита "Вид прочих доходов и расходов" - "Прочие внереализационные доходы (расходы)"/	618 611,79
Итого по строке:	659 035,23

- Справочно , расшифровка строки 2350 за 2025 год

Прочие расходы (2350) - за 2024 г.	
10. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(604 450,90)
Итого по группе показателей:	(644 874,34)
8. Иная операционная деятельность	
	(40 423,44)
Расходы на услуги банков	(40 423,44)
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(40 423,44)
Списание кредиторской (дебиторской задолженности)	
	(587 616,40)
Прочие внереализационные доходы и расходы	(10 834,50)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(6 000,00)
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(604 450,90)

4.3. Перегруппировка показателей по строке 2340 «Прочие доходы» за 2024 год и за 2025 год связана с тем, что в 2024 году в строку 2340 включались показатели по кредиту счета 91.01, а в 2025 году этот показатель включен в строку 2350, но со свернутым сальдо по счетам бухгалтерского учета 91 и 92.

5. Причины приостановки деятельности в 2025 году

Основной причиной приостановки деятельности Общества является отсутствие клиентов и поиск источников финансирования.

5. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Мишанов Андрей Александрович, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: 344041, г. Ростов-на-Дону, ул. Издательская, дом 44/22. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года

Управляющий-ИП



Балабайченко Е.Е.