

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	10 133	10 576	9 956
в том числе:			
Здания	7 176	7 635	7 299
Сооружения	674	700	727
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 187	2 122	1 582
Офисное оборудование	-	-	10
Транспортные средства	-	-	139
Производственный и хозяйственный инвентарь	45	55	120
Другие виды основных средств	52	63	79
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	34 897	-	547 765	(437 407)	-	-	X	X	145 255	-
	За 2024 г.	53 064	-	137 788	(155 954)	-	-	X	X	34 897	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	8 455	-	24 694	(7 400)	-	-	(14 834)	-	10 915	-
	За 2024 г.	7 763	-	31 915	(10 804)	-	-	(20 419)	-	8 455	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	26 442	-	504 397	(397 204)	-	-	705	-	134 341	-
	За 2024 г.	45 301	-	99 063	(117 986)	-	-	65	-	26 442	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	18 674	(32 803)	-	-	14 129	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 809	(27 164)	-	-	20 354	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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 поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	30 176	-	6 690	-	(30 681)	-	-	-	6 185	-
	За 2024 г.	34 053	(56)	22 768	-	(26 533)	-	(56)	-	30 176	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 932	-	4 568	-	(5 147)	-	-	-	4 353	-
	За 2024 г.	23 467	(56)	5 144	-	(23 679)	-	(56)	-	4 932	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	969	-	1 128	-	(2 072)	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	868	-	2 122	-	(2 020)	-	-	-	969	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	988	-	-	-	-	-	988	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	200	-	-	-	(200)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	200	-	-	-	-	-	-	-	200	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	810	-	(810)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 722	-	-	-	(908)	-	-	-	813	-
	За 2024 г.	2 668	-	-	-	(946)	-	-	-	1 722	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	22 265	-	-	(22 265)	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 998	-	16 267	-	-	-	-	22 265
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	39	-	6	(39)	-	-	-	6
	За 2024 г.	56	-	39	(56)	-	-	-	39
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	30 176	-	6 690	(30 681)	-	-	X	6 185
	За 2024 г.	34 053	(56)	22 768	(26 533)	-	(56)	X	30 176

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	73 150	-	-	-	-	73 150
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	73 150	-	-	-	-	73 150
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 762	55 681	-	(5 164)	(4)	-	58 275
	За 2024 г.	7 690	2 564	-	(2 492)	-	-	7 762
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	198	16 433	-	(215)	(4)	-	16 412
	За 2024 г.	295	199	-	(296)	-	-	198
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	192	187	-	(150)	-	-	229
	За 2024 г.	367	111	-	(286)	-	-	192
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 720	1 487	-	(1 720)	-	-	1 487

	За 2024 г.	1 219	1 720	-	(1 219)	-	-	1 720
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	36 375	-	-	-	-	36 375
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	97	-	-	-	-	97
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	318	29	-	(2)	-	-	345
	За 2024 г.	301	23	-	(6)	-	-	318
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 688	-	-	(2 321)	-	-	366
	За 2024 г.	3 066	-	-	(378)	-	-	2 688
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	668	196	-	-	-	-	864
	За 2024 г.	614	54	-	-	-	-	668
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 947	877	-	(725)	-	-	2 100
	За 2024 г.	1 782	457	-	(292)	-	-	1 947
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 762	128 831	-	(5 164)	(4)	X	131 425
	За 2024 г.	7 690	2 564	-	(2 492)	-	X	7 762

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 717	1 282	1 605	-	1 394
	За 2024 г.	1 389	1 749	1 328	94	1 717
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 717	1 282	1 605	-	1 394
	За 2024 г.	1 389	1 749	1 328	94	1 717

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	200	200	200
в том числе:			
КИА РОССИЯ И СНГ ООО	200	200	200

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	419 284	149 098
Затраты на оплату труда	38 221	47 117
Отчисления на социальные нужды	8 771	9 037
Амортизация	3 524	3 548
Прочие затраты	(22 523)	16 305
Итого по элементам	447 278	225 105
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	446 659	225 105

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.(текстовая часть)

ООО «РВ Сервис»

Настоящие пояснения составлены на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. (п.1 ст.14) и направлены на обеспечение пользователей дополнительными данными для формирования полного представления о финансовой деятельности ООО «РВ Сервис» (далее - Общество) и его имущественном положении.

I. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «РВ Сервис».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «РВ Сервис».

Общество с ограниченной ответственностью «РВ Сервис» является коммерческим предприятием, создано и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». На основании учредительного договора и протокола № 1 Общего собрания учредителей от 07.08.2007 года Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по г.Краснодару, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1072312011298.

Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по г.Краснодару за номером ИНН 2312141610 КПП 231201001. Общество находится на общем режиме налогообложения, льготами не пользуется.

Общество не имеет лицензий и не имеет товарные знаки.

Основной вид деятельности Общества: 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 44 человека. (31 декабря 2024г. – 46 человек).

Место нахождения Общества: Россия, 350912, Краснодарский край, г. Краснодар, Пашковский Жилой Массив Те, ул.Крупской, дом 180. По данному адресу располагаются органы управления Общества и хранятся документы Общества.

Размер уставного капитала ООО «РВ Сервис» составляет 10 000 руб. Уставный капитал организации был сформирован за счет вкладов учредителей.

Учредителями Общества являются физические лица:

1.Ещенко Владимир Михайлович 16.06.1967 г.р.,– размер (доля) уставного капитала 55%, номинальной стоимостью 5500 руб.

2. Шишхов Руслан Давлетбиевич 04.02.1977 г.р., – размер (доля) уставного капитала 45%, номинальной стоимостью 4500 руб.

Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами. Размер уставного капитала не менялся.

Общество является официальным дилером Общества с ограниченной ответственностью «Киа Россия и СНГ» г. Москва на основании дилерского договора о реализации и обслуживании №Д/245/00/19 от 01.08.2019г. Предметом договора является реализация договорной продукции-автотранспортных средств, произведенных предприятиями корпорации «КИА» и другими производителями, а так же реализация оригинальных и рекомендованных Поставщиком запасных частей, расходных материалов и аксессуаров для автомобилей.

В 2025 году Общество заключило Дилерский договор №007 от 03.02.2025г. с АО «РЭКС МОТОРС» на реализацию и обслуживание автомобилей марки KGM Предметом договора является реализация договорной продукции- автотранспортных средств, запасных частей, ремонт и обслуживание.

Так же Общество заключило Дилерский договор №JMR-A183 от 06.10.2025г. с ООО «Джетур Мотор РУС» на реализацию и обслуживание автомобилей марки Джетур Предметом договора является реализация договорной продукции- автотранспортных средств, запасных частей, ремонт и обслуживание.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 350912, Краснодарский край, г. Краснодар, Пашковский Жилой Массив Те, ул.Крупской, дом 180.

На 31.12.2025г. за Обществом зарегистрировано на территории Российской Федерации обособленное подразделение (за исключением филиалов и представительств). Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Обособленное подразделение КПП 010045001, место расположения : 385121, Республика Адыгея, Тахтамукайский м.р-н, Старобжегокайское с.п., Новая Адыгея аул, Тургеневское шоссе, д.24/1. (0100).

По итогам деятельности за 2025г. Общество не подлежит обязательному аудиту, входит в реестр субъектов малого предпринимательства. ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль» Обществом применяется.

Чистые активы Общества по состоянию:

- на 31.12.2023 г, составили 91 285 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 г. составили 75 410 тыс. руб.;
- на 31.12.2025 г. составляют 67 616 тыс. руб.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации к бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Годовая бухгалтерская отчетность, состоящая из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном и текстовом формате, сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета, положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, и форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

Предприятие использует план счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности заполняются в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программы «1С: Предприятие».

Доходы и расходы организации в 2025 году в целях бухгалтерского учета и для исчисления налога на прибыль признаются в том отчетном периоде, в котором имели место быть, т.е. по методу «начисления».

Дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость установлена по наиболее ранней из следующих дат (в соответствии с п. 1 ст. 167 НК РФ):

- день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящего выполнения работ (оказания услуг), передачи имущественных прав.

2. Основные положения учётной политики. Раскрытие информации.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками), отражается в составе оборотных активов.

Указанная дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками) представляется как долгосрочная.

Кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется как долгосрочная.

Прочая дебиторская и кредиторская задолженность (кроме задолженности, возникшей в расчетах с покупателями и заказчиками, а также с поставщиками и подрядчиками), включая задолженность по кредитам и займам, представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная прочая дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, представляется как долгосрочная.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на

добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Амортизация объектов ОС производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Порядок начисления амортизации по объекту основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

Расходы на ремонт объектов основных средств принимаются по фактическим затратам и относятся в тот отчетный период, в котором они были произведены.

Затраты на ремонт и (или) регламентированный технический осмотр ОС (кроме текущего ремонта) относятся на увеличение стоимости ОС, если такие затраты удовлетворяют условиям признания капитальных вложений и являются существенными.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам), использованные для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования, в месяцах
Здания	12- 420
Сооружения	120-360
Машины и оборудование	36-140
Офисное оборудование	24-60
Транспортные средства	38-38
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	24-84

В 2025 г. Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 руб.

Ликвидационная стоимость по объекту основных средств определяется в соответствии с правилами пп.30-31 ФСБУ /2020 и признается в учете при условии, что ее расчетная величина может быть достоверно определена.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способ амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

Аренда

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается, как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Запасы

Предназначенные для административных и управленческих нужд канцелярские и хозяйственные принадлежности и товары, а также производственный и хозяйственный инвентарь, предметы которого не относятся для целей бухгалтерского учета к ОС, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном для запасов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, формируемой на базе фактических затрат, связанных с их приобретением или созданием.

Особенности формирования фактической себестоимости по видам запасов в зависимости от способа их поступления в Общество (создания) устанавливаются в соответствии с правилами, предусмотренными ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Товарно-материальные ценности принятые на ответственное хранение учитываются на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

При продаже (отпуске) товаров они оцениваются по средней себестоимости. При отпуске товаров 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 товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Общество создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с учетной политикой.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Эквиваленты денежных средств

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

депозиты до востребования;

депозиты со сроком размещения до трех месяцев;

иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например, векселя Сбербанка России, используемые Организацией при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Оценочные обязательства

Резерв предстоящей оплаты отпусков формируется в целях равномерного включения расходов по оплате труда в себестоимость товаров, работ, услуг.

Для расчета отчислений в резерв используются данные фактического количества неиспользованного дней отпуска и среднего дневного заработка сотрудников. Расчет оценочного обязательства: (Среднедневной заработок сотрудника * Дни неиспользованного отпуска на конец отчетного периода) + (Среднедневной заработок сотрудника * Дни неиспользованного отпуска на конец отчетного периода) * суммарную ставку страховых взносов %.

При уходе работников в отпуск резерв уменьшается на сумму начисленной им оплаты. По неиспользованным до конца года отпускам резерв переходит на следующий год.

Доходы

Выручка от продажи продукции (товаров), выполнения работ (оказания услуг) признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям или выполнения работ (оказания услуг) заказчиком и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Бонусы и премии, полученные от поставщика;
- Проценты, полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах;
- Восстановление ранее начисленного резерва сомнительной задолженности;
- Реализация ОС;
- Доход, полученный с корректировочных документов;
- Признанная претензия;
- Оприходованные обнаруженные излишки;
- Списана задолженность прошлых лет с истекшим сроком

Расходы

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Себестоимость проданных товаров включает расходы, связанные с покупкой автомобилей и запасных частей за исключением управленческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В составе прочих расходов учитываются:

- Корректировка задолженности;
- Расходы на услуги банков;
- Налоги и сборы;
- Проценты по займам и кредитам полученным;
- Расходы с корректировочных документов поставщика;
- Списание обнаруженной недостачи ТМЦ;
- Реализация ОС
- Факторинговое обслуживание
- Штрафы и пени

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности")) 3.2. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

По строке 1150 «Основные средства» В составе основных средств Общества отражены:

	Остаточная стоимость (тыс. руб) на 31.12.24	Остаточная стоимость (тыс. руб) На 31.12.25
Счет 01 «Основные средства»		

Здания (ППА)	7 635	7 176
Сооружения	700	674
Машины и оборудование	2 122	2 186
Производственный и хозяйственный инвентарь	55	45
Офисное оборудование		
Транспорт		
Прочие ОС	64	52
ИТОГО	10 576	10 133

Амортизация основных средств

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам за 2024 год составила 1 089 тыс. руб., за 2025 год - 1 038 тыс. руб.

На 31.12.2025 в составе основных средств Общества не учитываются не оплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге объекты.

По состоянию на отчетную дату не используемых объектов основных средств в Обществе нет.

По состоянию на отчетную дату у Общества не имеется объектов основных средств, полученных по договору лизинга, в котором Общество выступает лизингополучателем.

По состоянию на отчетную дату у Общества не имеется объектов доходных вложений материальные ценности, переданные по договору лизинга, в котором Общество выступает лизингодателем.

На 31.12.2025 года элементы амортизации не изменялись.

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение ППА», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.5 «Капитальные вложения в Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1170 «Финансовые вложения» - отсутствуют.

По строке 1210 «Запасы»

Запасы за 2024 год - 34 897 тыс.руб. в т.ч:

Материалы – 8 455 тыс. руб.

Товары – 26 442 тыс. руб.

Запасы за 2025 год – 145 255 тыс. руб. в т.ч.:

Материалы – 10 915 тыс. руб.

Товары – 134 341 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.24 г. составили 4 932 тыс. руб., на 31.12.25 –4 353 тыс. руб.

В отчетном году не осуществлялось изменений способов оценки материальных запасов, резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались. Обществом была произведена оценка фактической себестоимости запасов. Себестоимость запасов не превышает стоимость продажи этих запасов, следовательно, организация не должна создавать резерв под обесценение запасов, который рассчитывается как разница между этими двумя величинами.

В отчетном году не осуществлялось изменений способов оценки товарных запасов, резервы под снижение стоимости ТМЦ не создавались.

Резервы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создаются.

После того, как дистрибьютор марки КИА прекратил свои поставки в Россию, как автомобилей, так и запасных частей к ним, стоимость запасных частей, так же как автомобилей значительно выросла. За отчетный 2025 год, запасные части и автомобили не смотря на срок хранения на складе были реализованы конечному покупателю с значительной наценкой. Исходя из этого, в 2025 году признаков обесценения запасов нет, переоценку на отчетную дату не производим.

В составе запасов на отчетную дату не числятся товарно-материальные ценности, находящиеся в залоге.

Информация по запасам приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» - 12 162 тыс. руб.

Общество на 31.12.2025г. не имеет дебиторской задолженности, которую можно назвать сомнительной. Резервы сомнительной задолженности на конец отчетного 2025 года не создаем.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность»

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	969 тыс. руб.	24 тыс. руб.
«ОКЕЙ» ООО	55	
ООО "КИА РОССИЯ И СНГ"	738	
Прочие	176	24
Расчеты по авансам выданным	4 932 тыс. руб.	4 353 тыс. руб.
«Эксперт Про» ООО	763	
АВП РУС		104

ООО "КИА РОССИЯ И СНГ"	421	160
КЛИК.РУ ООО		192
РЭКС МОТОРС АО		690
Чепилевский Михаил Михайлович ИП	140	
ИП Шишхов Руслан Давлетбиевич	1 425	1 472
Ещенко Владимир Михайлович ИП	1 765	1 281
ДЖЕТУР МОТОР РУС ООО		302
Прочие	418	152
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76)	200 тыс. руб.	988 тыс.руб.
ООО "КИА РОССИЯ И СНГ"	200	
ДЖЕТУР МОТОР РУС ООО		987
Расчеты с подотчетными лицами	22 265	
Прочая задолженность	57	1
Расчеты с бюджетом "Дебиторская задолженность"	1 753 тыс. руб.	813 тыс. руб.
Итого по строке:	30 176 тыс. руб.	6 185 тыс. руб.

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе строки 1250 «Денежные средства» (тыс.руб.) учтено:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Расчетные счета	15 686	763	741
2	Специальные счета	-	-	
3	Депозитные счета	-	-	
4	Касса	35	55	139
5	Денежные средства в пути	-	-	72
6	Итого денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	15 721	818	952
7	Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 4500 Отчета о движении денежных средств)	15 721	818	952

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Организации на уровне существующих объемов производства (по текущей деятельности), составила:

В 2024 году – 405 002 тыс. руб.

В 2025 году – 712 539 тыс. руб.

Денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы, другие ограничения) отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации, факт исполнения обязательств по договору, причины не зачисления и суммы не зачисленных средств, если обязательства уже выполнены, отсутствуют.

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

Общество не имеет не использованных поручительств третьих лиц.

По состоянию на отчетную дату Общество не привлекает дополнительные денежные средства.

Векселя как средство платежа не использовались.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» - на 31.12.24г. расходы будущих периодов 219 тыс. руб., на 31.12.25г. – 217 тыс. руб.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе на начало отчетного периода отражены следующие основные виды расходов:

- расходы на обязательное страхование автомобилей Тест-драйв
- расходы на страхование ТМЦ в обороте.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб., он полностью оплачен денежными средствами. Изменений размера уставного капитала в 2025 году не производилось (строка баланса 1310).

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток». – 67 606 тыс. руб.

В отчетном году по результатам деятельности Общества за 2025 год чистая прибыль Общества не распределялась. В 2025 году дивидендов не поступало, т.к. Общество не является участником или акционером других юридических лиц. Год, закончившийся 31.12.2025 г., завершился с отрицательным результатом, получен убыток в размере (7 794) тыс. руб. По итогам 2024 года Обществом был получен убыток (15 875) тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. больше величины уставного капитала Общества.

По строке 1410 «Заемные средства» - 73 150 тыс. руб.

В 2025 году Обществом получены заемные кредитные денежные средства от ООО КБ «КУБАНЬ КРЕДИТ» сумма лимита 150 000 тыс. руб. по возобновляемому договору о кредитной линии - Кредитный договор № 25-62-0070 от 06.10.2025. Срок погашения по полученным кредитным обязательствам наступает в 2028 году.

На конец 2025 г. числятся обязательства по полученным кредитам от ООО КБ «КУБАНЬ КРЕДИТ» в сумме 73 150 тыс. руб. В течении 2025 года начислены и уплачены проценты за пользование заемными кредитными средствами в сумме 5 781 тыс. руб. Проценты по заемным средствам включаются в расходы.

На 31.12.2024г. Обществом были погашены все заемные и кредитные обязательства перед кредиторами.

Сообщаем, что организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - Отражены обязательства по аренде ППА - 462 тыс. руб.

По строке 1510 «Заемные средства» краткосрочные - 36 472 тыс. руб.

На 31.12.2025 за Обществом так же числятся краткосрочные обязательства (беспроцентный займ) по полученным займам перед учредителем компании Ещенко Владимиром Михайловичем в размере - 36 375 тыс. руб.

В 2025 году было подписано Соглашение № П/Сдопд-65/2025 от 06.03.2025г. с ООО «Совкомбанк Факторинг» на предмет Индивидуальных условий по отсрочке платежа (ФАКТОРИНГ), в результате чего на 31.12.2025г. числится задолженность по начисленным и не погашенным процентам по Соглашению о Факторинговой линии с ООО «Совкомбанк Факторинг» на сумму – 97 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» - строка 1520 Бухгалтерского баланса) на конец 2025 года составила 20 316 тыс. руб.

	На 31.12.24	На 31.12.25
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60.01)	198 тыс. руб.	16 412 тыс. руб.
Алабин Артем Николаевич ИП		50
КЕХ ЕКОММЕРЦ ООО		96
Мещеряков А.В. ИП		67
СОВКОМБАНК ФАКТОРИНГ ООО		16 083
Прочие	198	116
Расчеты по оплате с персоналом (сч. 70)	1 947 тыс. руб.	2 100 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам	3 674 тыс. руб.	1 575 тыс. руб.
Обязательство по аренде (сч.76)	1 720 тыс. руб.	1 487 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	192 тыс. руб.	229 тыс. руб.
Итого по строке:	6 042 тыс. руб.	20 316 тыс. руб.

По строке 1520 «Обязательство по аренде» - Отражены арендные обязательства
1 487 тыс. руб.

	На 31.12.24	На 31.12.25
Расчеты по аренде (сч. 76)	1 720 тыс. руб.	1 487 тыс. руб.
Ещенко Владимир Михайлович ИП Договор аренды коммерческих помещений, расположенных по адресу: г. Краснодар, Пашковский жилой массив, ул.Крупской, дом 180. Срок аренды с 01.01. 2024 по 30.11.2024, сумма арендных платежей в месяц составляет - 43 985 руб . Ставка дисконтирования оценки ОС применена 16% годовых	409	401
Шишков Руслан Давлетбиевич ИП Договор аренды коммерческих помещений, расположенных по адресу: г. Краснодар, Пашковский жилой массив, ул.Крупской, дом 180. Срок аренды с 01.01. 2024 по 30.11.2024, сумма арендных платежей в месяц составляет - 40 710 руб . Ставка дисконтирования оценки ОС применена 16% годовых	378	418
Чепилевский Михаил Михайлович ИП Договор аренды земельного участка, расположенного по адресу : г. Краснодар, Пашковский жилой массив, ул.Крупской, дом 184. Срок аренды с 01.11.2023 по 01.09.2024, Стоимость аренды в месяц 140 000 руб, ставка дисконтирования оценки ОС применена 10,5 % годовых. Далее Срок аренды с 01.10.2024 по 01.07.2025, Стоимость аренды в месяц 140 000 руб, ставка дисконтирования оценки ОС применена 22 % годовых.	933	668

По строке 1540 «Оценочные обязательства» - 1 394 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков:

На 31.12.24г. – 1 717 тыс. руб.

На 31.12.25г. - 1 394 тыс. руб.

Доходы и расходы

Наименование показателя по видам	Код строки по ф.2	Сумма за 2024 г., тыс. руб.	Сумма за 2025 год, тыс.руб.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, иных аналогичных платежей)	2110	200 321	438 278
В т.ч.			
Автомобили		133 173	381 784
Запасные части		11 053	19 664
Техническое обслуживание		56 095	36 830

Основными заказчиками и потребителями реализуемого товара являются физические лица, население Краснодарского края и Республики Адыгея.

Себестоимость продаж имеет следующую структуру по видам:

Наименование показателя	Код строки по ф.2	Сумма за 2024 г., тыс. руб.	Сумма за 2025 год, т.р.
Себестоимость продаж, в т.ч.	2120	155 277	400 734
В т.ч.			
Автомобили		117 986	360 784
Запасные части		10 192	9 666
Техническое обслуживание		27 099	30 284

Коммерческие расходы отражаются на счете 44.1.1 «Издержки обращения» и ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90.7. «Расходы на продажу» отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы» и состоят из следующих статей:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. 2024 год	Сумма, тыс. руб. 2025 год
Амортизация ОС ОСН	569	734
Амортизация ППА	2 460	2 486
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	85	31
Внесение доп. сведений в электронный паспорт ТС	1	17
Добровольное страхование	185	149
Компьютерные комплектующие	6	
Налоги и сборы	24	28
Обслуживание автомобилей ТЕСТ-драйв	1	1
Оплата больничного	41	8
Оплата труда	21 347	7 853
Продленная гарантия	71	34
Размещение сведений в ЕФРСФДЮЛ	1	1
Рамки номерного знака	8	21
Расходы будущих периодов	3	2
Расходы на рекламу	5	63
Ремонт а\м (транспортные рекламации)	53	14
Ремонт здания	51	
ремонт по субподряду гарантийных автомобилей	824	1 315
Страховые взносы	3 854	1 810
Тонирование автостекол	159	164
Транспортные расходы	39	6
Услуги по договору-оферта ХАЛВА (ОСН)	29	41
Хозяйственные расходы		4
Обязательное и добровольное страхование имущества		43

Разработка проекта дилерского центра		45
Итого:	29 816	14 871

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90.8. «Управленческие расходы» отражаются в отчете о прибылях и убытках по строке «Управленческие расходы» и состоят из следующих статей:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. 2024 год	Сумма, тыс. руб. 2025 год
Амортизация ОС Расп	514	305
Амортизация ППА		
Аудиторская экспертиза	90	90
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	81	60
Вывоз ТБО	57	57
Доступ к цифровой кассе	1	
Инструменты	10	71
Информационные услуги	241	286
испытание электрооборудования	25	
Канцелярские расходы		45
Командировочные расходы		8
Компьютерные комплектующие	93	12
Обслуживание оргтехники	129	115
Обслуживание систем видеонаблюдения	110	120
Оплата больничного	25	38
Оплата труда	20 258	14 968
Организация обучения по охране труда	34	
Охрана объекта	374	359
Почтовые расходы	26	26
Проведение оценки профессиональных рисков	43	9
Программное обеспечение	130	402
Программное обслуживание	1 565	1 748
Расходы для обслуживания здания	383	180
Расходы на обучение	4	
Расходы на услуги страхования		
Расходы на рекламу	10 840	7 521
Ремонт автомобилей товарных	1	45
ремонт котла отопления	4	
Ремонт оборудования	185	115
Составление проектов и паспортов выброса ПДВ	73	13
Страховые взносы	4 004	3 550
Техническое обслуживание пожарной сигнализации	126	126
ТО ККМ	13	47
Услуга годовой поддержки Заказчика при использовании СЗИ ViPNet Client for Windows 4.x	5	40
услуги по IP-телефонии	135	176
Услуги связи	313	363
Услуги спутникового телевидения	10	12

установка кондиционера	61	
Хозяйственные расходы	49	147
Итого:	40 012	31 054

Затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

За 2024 год и 2025 год таких расходов не было.

Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	тыс. руб.			
	2024 г.		2025 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Списание, выбытие (оприходование) активов	3 175	21	1 626	42
Признанная претензия	196		13	
Прочие доходы и расходы	192	221		483
Доходы, расходы по процентам	499	161	324	5 988
Бонусы , премии поставщика			4 737	
Услуги банка		758		2 019
Налоги и сборы				139
Итого прочие доходы/расходы	4 062	1 161	6 700	8 671

Проценты к получению.

По строке 2320 отражена сумма процентов , полученных в течении отчетного периода – 324 тыс. руб.

Свободные денежные средства размещались Обществом на Депозитном счете, открытом в обслуживающем банке ООО КБ «Кубань кредит» на основании Договора № 0070/10-04/51026 от 18.12.2024, на условиях 0,75 * Ключевая ставка Банка России. Таким образом, Общество получило доход по депозитному счету в 2024 году - 499 тыс. руб , в 2025 году – 324 тыс. руб.

Проценты к уплате.

По строке 2330 отражена сумма, уплаченных процентных обязательств за отчетный период – 5 988 тыс. руб.

В 2025 году такие расходы возникли по договорам аренды коммерческих помещений у собственников арендуемого здания и арендуемых земельных участков. Применена ставка дисконтирования 22% по аренде помещений и 21% по аренде земли.

Договор аренды нежилого помещения с ИП Ещенко В.М. от 01.12.2024

Договор аренды нежилого помещения с ИП Шишховым Р.Д от 01.12.2024

Договор аренды земли с ИП Чепилевским М.М. от 01.08.2025

Сумма процентных расходов по договорам аренды помещений и земельных участков за 2025 год составила 208 тыс. руб.

Общество использовало Кредитные денежные средства по Кредитному договору с ООО КБ «Кубань кредит» по Договору № 25-62-0070 от 06.10.2025 на условиях предоставления ВКЛ под процент: Ключевая ставка Банка России + 3,33%. Сумма процентных расходов по данному договору за 2025 год составила – 3 180 тыс. руб.

Общество использовало Кредитные денежные средства по Соглашению на Индивидуальные условия по Факторингу №П/Сдопд-65/2025 от 06.03.2025г. с ООО «Совкомбанк Факторинг». Сумма процентных расходов по данному договору за 2025 год составила - 2 601 тыс. руб.

Расходы по процентам к уплате за 2025 год составили 5 781 тыс. руб.

Сумма процентных расходов по договорам аренды помещений и земельных участков за 2024 год составила 161 тыс. руб.

Расходы по строке 2330 за 2024 год составили 161 тыс. руб.

Информация о налоге на прибыль.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода, условного дохода, скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В данном в отчетном периоде в налоговом учете обществом получен убыток, в сумме 10 545 тыс. руб.

Суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (Отложенный налог на прибыль) в текущем периоде отражено в отчете о финансовых результатах по строке 2412 в сумме 2 558 тыс. руб.

Списание суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, в связи с выбытием актива (продажей, безвозмездной передачей

на безвозмездной основе или ликвидацией) или обязательства в отчетном периоде не было.

Ставка налога на прибыль по сравнению с предыдущим отчетным периодом изменилась и составляет 25%.

6. Раскрытие информации о связанных сторонах

Сведения о связанных сторонах на 31.12.2025г.:

Тыс. руб.

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	ИНН связанной стороны	Характер отношений	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (исключается из состава связанных сторон)	Обороты за 2024 год	Обороты за 2025 год	Сальдо на конец отчетного периода 2024 год	Сальдо на конец отчетного периода 2025 год
1	ИП Ещенко Владимир Михайлович (Ещенко В.М. участник Общества, владеет 50%, является учредителем ООО «РВ Сервис» , ООО «РВ Сервис КУБАНЬ» ООО «РВ Сервис КУБАНЬ АВТО»)	231200221170	Контроль, влияние	Договор на поставку запасных частей б/н от 01.06.2018 Договор аренды нежилых помещений Договор поставки от 01.01.2010г. Договор беспроцентного займа с учредителем	10 448 4 102 1 094 43 905	4 764 2670 581 162 184	0 1 325 0 0	0 841 0 36 375
2	ИП Шишхов Руслан Давлетбиевич (Шишхов Р.Д. участник Общества, владеет 50%,	010700687593	Контроль, влияние	Договор аренды нежилых помещений Б/н от 28.12.2019г Договор на	3 379	3 055	1 018	1 012

	является учредителем ООО «РВ Сервис», ООО «РВ Сервис КУБАНЬ», ООО «РВ Сервис КУБАНЬ АВТО»)			поставку запасных частей б/н от 04.01.2021	0	179	0	0
3	ООО "РВ Сервис КУБАНЬ" (учредителями являются Ещенко В.М. и Шишхов Р.Д.)	0107023730	Прочие связанные стороны, контроль одними и теми же лицами	Договоры купли-продажи запасных частей	99	6 421	0	0
4	ООО «РВ Сервис КУБАНЬ АВТО» (учредителями являются Ещенко В.М. и Шишхов Р.Д.)	0107027559	Прочие связанные стороны, контроль одними и теми же лицами	Договор купли – продажи товара	7	2 000	0	0

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях. Расчеты по связанным сторонам осуществляются денежными средствами в безналичной форме и в форме взаимозачета. Взаимозачетов по связанным сторонам за период 2024 - 2025 г.г. не производилось.

1.1. Сроки расчетов установлены договорами. Ожидается завершение расчетов со связанными сторонами в течение 12 месяцев после отчетной даты

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не формировался. Списания задолженности не было.

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами составили:

За 2024 год:
Между ООО «РВ Сервис» и Ещенко В.М. – 59 549 тыс. руб.

Между ООО «РВ Сервис» и Шишховым Р.Д. – 3 379 тыс. руб.

За 2025 год:

Между ООО «РВ Сервис» и Ещенко В.М. – 170 199 тыс. руб.

Между ООО «РВ Сервис» и Шишховым Р.Д. – 3 234 тыс. руб.

7. Раскрытие информации о вознаграждении ключевого управленческого персонала

К ключевому управленческому персоналу относится Генеральный директор, Коммерческий директор.(учредители)

Выплаты ключевому управленческому персоналу составили:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2025 г.
Краткосрочные вознаграждения		
Заработная плата и премии	1 246	1 207
Страховые взносы во внебюджетные фонды	261	300
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

8. Информация о событиях после отчетной даты

9. Информация по прекращаемой деятельности и непрерывность деятельности.

Прекращение какого-либо вида деятельности в отчетном году не производилось и не планируется.

В ходе оценки соблюдения принципа непрерывности деятельности выявлены факторы, свидетельствующие о наличии существенной неопределенности в соблюдении ООО «РВ Сервис» принципа непрерывности деятельности в будущем, а именно:

- убытки от основной деятельности за 2024 год и за 2025 год;
 - наличие неблагоприятных финансовых показателей
- Данные обстоятельства указывают на значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Однако, мы оцениваем, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно, бухгалтерская отчетность ООО «РВ Сервис» за 2025г. составлена исходя из принципа непрерывности деятельности на основании следующего:
- заключены договоры с основными покупателями на 2026 год,
 - активное развитие импортозамещения
 - активная переориентация на вторичный рынок
 - получено новое Дилерство – бренд KGM (Южная Корея), Общество представляет марку и является единственным представителем на весь ЮФО.
 - получено новое Дилерство – бренд JETOUR (Китай), бренд достаточно новый, популярный, пользующийся спросом у населения.

Риски

В 2025г. по-прежнему действуют объявленные некоторыми странами пакеты санкций в отношении РФ и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное колебание курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

В 2025 году Российский автомобильный рынок по-прежнему переживает кризис вместе с основными группами потребителей – индивидуальными предпринимателями и малым бизнесом, которые сильно пострадали, начиная с 2022 года. Без сомнения, и уход из России многих крупных торговых и сервисных зарубежных сетей отрицательно повлиял на продажи автомобилей. В связи с тем, что часть автомобильных брендов объявила об уходе из России, а другие приостановили поставки на неопределенный срок, склады дилеров стали пустеть – запасы сократились. На сегодня дилеры выбрали вектор пополнения складов с помощью каналов параллельного импорта или развития дилерских сетей китайских дистрибьюторов.

Корейские автопроизводители проинвестировали в российский рынок чуть ли не больше всех остальных. Это те, кто строили заводы в России, в том числе имели российских поставщиков комплектующих, поэтому можно предположить, что корейцы лидеры по количеству инвестиций в российский рынок. И это одна из причин, почему они хотят сохранить позиции.

В настоящее время Руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и оценивает своё положение на рынке как стабильное.

Объемы поставок автомобилей дистрибьютором «КИА РОССИЯ И СНГ» прекратились, но руководство предпринимает мероприятия по переориентации на вторичный рынок. Хорошую маржу Обществу по-прежнему обеспечивает сервисное обслуживание и ремонт автомобилей. Спрос на сервисные услуги сохраняется. Кроме этого, 03 февраля 2025 года Общество заключило Дилерский договор №007 с АО «РЭКС Моторс», именуемое «Дистрибьютором» на поставку новых автомобилей марки KGM , производство Южная Корея. А так же 06 октября 2025 года Общество заключило Дилерский договор JMR-A183 с ООО «Джетур Мотор РУС» на поставку и сервисное обслуживание автомобилей марки JETOUR (Китай). Следовательно, есть все предпосылки, что 2026 год даст положительные финансовые результаты от коммерческой деятельности Общества.

На 31.12.2025 г. Общество не являлось истцом и ответчиком в судебных разбирательствах.

11. Исправление ошибок.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не пересматривалась.

Генеральный директор ООО «РВ Сервис»_____ Ещенко В.М.

03.03.2026г.