

# Общество с ограниченной ответственностью "Р ЦЕНТР" (ООО " Р ЦЕНТР")

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

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

### 1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Р ЦЕНТР»

Юридический адрес г. Нижний Новгород, Комсомольское шоссе, 12.

Сведение о гос.регистрации: св-во серия 52№005074795 от 01.02.2013г.

ИНН 5258136710

КПП 525801001

ОГРН 1135258000437

Директор Воробьев К.В.

Главный бухгалтер Дунчева И.А.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год - 42 человек

Размер уставного капитала - 10 000,00 (Десять тысяч рублей)

Участник общества: Воробьев Кирилл Викторович (100%).

Виды экономической деятельности (ОКВЭД) Общества являются: 45.11.2 , 45.20.

Краткая характеристика видов деятельности: Общество является официальным дилером:

- марки CHERY в рамках Дилерского соглашения № 007-4417035 от 21 февраля 2019г. с АО "ЧЕРИ АВТОМОБИЛИ РУС" о техническом обслуживании;
- марки JAC в рамках Дилерского договора № DP-NOV-04 от 02 сентября 2020г. с ООО "ДЖАК АВТОМОБИЛЬ" о продаже и техническом обслуживании автомобилей;
- марки FORD, согласно заключенного дилерского договора о сервисном обслуживании от 20.03.2013г. с ООО «Соллерс Сервис Менеджмент» (с 01 января 2024г. согласно дополнительному соглашению к дилерскому договору о смене стороны от 15.12.2023г. все права и обязанности ООО «Соллерс Сервис Менеджмент» переходят к ООО «Соллерс Карго»);
- марки Dongfeng в рамках Дилерского соглашения № DFMR-PV-023 от 26 июня 2025г. с ООО "ДУНФЭН МОТОР РУС" о продаже и техническом обслуживании автомобилей;
- марки EVOLUN в рамках Дилерского соглашения № EVPDF-24/10/02-02 от 02 октября 2024г., в рамках Дилерского соглашения № EV-25/06/25-01 от 25 июня 2025г с АО "ДФ Трейдинг" о продаже и техническом обслуживании автомобилей

Основными видами деятельности Общества являются розничная торговля автотранспортными средствами марки JAC, Dongfeng, EVOLUN, а также гарантийное обслуживание, реализация запасных частей, техническое обслуживание и ремонт автомобилей марок JAC, CHERY, FORD, Dongfeng, EVOLUN.

Общество не имеет лицензий на осуществление деятельности.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

### 2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Средняя ставка по займам, выданным организации - 16%.

Индекс потребительских цен - 1,0162

Средняя заработная плата в организации - 88 700 рублей.

Основные показатели деятельности за 2025г.:

- выручка по основному виду деятельности "розничная торговля автотранспортными средствами" - 435 392 647 рублей;
- выручка от оказания гарантийного ремонта, технического обслуживания и текущего ремонта - 75 082 253 рубля;

- выручка от реализации запасных частей - 6 886 847 рублей;
- прочий доход - 2 047 500 рублей;
- премии и компенсации за выполнение планов и программ поставщиков - 8 870 919 рублей;
- прочий внереализационный доход - 669 868 рублей;
- восстановление резервов - 2 400 909 рублей;
- затраты на себестоимость реализуемой продукции составили - 448 394 482 рубля;
- коммерческие расходы - 24 024 728 рублей;
- аренда помещений и прилегающей территории - 7 751 461 рубль;
- затраты на выплаты вознаграждений сотрудникам (заработная плата, премии, отпускные, компенсации при увольнении) - 44 721 109 рублей;
- затраты на страховые взносы с ФОТ - 9 629 134 рубля;
- оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников составило - 2 741 020 рубля;
- проценты по краткосрочным займам - 24 442 993 рублей;
- услуги банков (РКО) - 1 082 471 рублей;
- прочие внереализационные расходы - 2 843 667 рубля;
- затраты на энергоресурсы не выделены отдельной строкой, так как согласно договору аренды нежилого помещения все затраты на энергоресурсы, а так же коммунальные расходы по содержанию здания включены в стоимость арендной платы за нежилое помещения и прилегающую территорию.

В 2025г. финансовое положение Общества не удалось полностью восстановить после кризиса, вызванного пандемией 2020г. и внешнеэкономическими санкция 2022-2025г.

Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 34 281 тыс.руб., налогооблагаемая убыток, по данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025г., составила 28 690 тыс.руб. Отклонение налоговой прибыли от данных бухгалтерского учета связано с признанием расходов, не принимаемых к уменьшению налоговой базы по налогу на прибыль.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2025г. (тыс.руб.)
Выручка	2110	519 409
Себестоимость продаж	2120	(448 394)
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>71 015</b>
Коммерческие расходы	2210	(86 126)
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>(15 111)</b>
Проценты к получению	2320	72
Проценты к уплате	2330	(24 443)
Прочие доходы	2340	11 869
Прочие расходы	2350	(6 668)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>(34 281)</b>
Налог на прибыль	2410	7 378
В т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-
В т.ч. отложенный налог на прибыль	2412	7 378
Прочее	2460	(693)
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(27 596)</b>
Совокупный финансовый результат	2500	(27 596)

На величину убытка за 2025г. повлияло списание отложенного налогового актива - (налоговый убыток за 2015г.) в сумме 693 тыс.руб.

### 3. Информация об основных положениях учетной политики

Учетная политика утверждена Приказом Директора ООО "Р ЦЕНТР" № 1/БУ от 29 декабря 2022г. "Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета".

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Расчет амортизации по всем объектам (основные средства) определяется линейным способом. Переоценка не проводится
- Оценка при списании материально-производственных запасов осуществляется по себестоимости первых во времени приобретения материалов.
- Оценка при отпуске товаров осуществляется различными способами, для каждой номенклатурной группы, а именно для номенклатурной группы "Автомобили" оценка осуществляется по себестоимости каждой единицы, в то время как при отпуске номенклатурной группы "Запасные части" их оценка осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения.
- Расчет и начисление оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников производится исходя из среднего заработка в целом по предприятию и количества дней неиспользованного отпуска, накопленного в целом по предприятию.
- Резервы по сомнительным долгам не создан, так как сомнительной задолженности нет.
- Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
- Финансовый результат - прибыль складывается из финансового результата от реализации товаров (работ, услуг), основных средств и иного имущества, доходов от внереализационных операций, уменьшенного на сумму расходов по этим операциям. Прибыль от реализации определяется как разница между выручкой от реализации товаров (работ, услуг) в действующих ценах без налога на добавленную стоимость и затратами по реализованной продукции.
- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

#### 4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) раскрыта следующая информация:

Выплата, в том числе заработная плата, премии, отпускные, компенсации при увольнении, основному управленческому персоналу за 2025г. составила - 12 379 167 рублей. К основному управленческому персоналу относятся - директор, технический директор, главный бухгалтер, менеджер по персоналу, юрисконсульт, инженер по обслуживанию здания, бухгалтер, инженер по охране труда, макретонолог.

#### 5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию, нет.

Директор



К.В. Воробьев

Главный бухгалтер

И.А.Дунчева